

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

الرقم : ٢٠١٦/٢٤٦
التاريخ : ٢٠١٦/٠٣/٢٨

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

تحية واحتراماً وبعد،

الموضوع: القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٥

بالإشارة الى الموضوع المذكور أعلاه، مرفق بطيه القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ،

٢٤

ماجد سفري

الرئيس التنفيذي

optimiza

شركة الفارس الوطنية م.ع

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣٠ آذار ٢٠١٦

الرقم المتسلسل: ١٤٦٠

رقم الملف: ١١٥٧٥

الجهة المختصة: المدير العام

مرفقات:

نسخة / الملف

ح

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

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
٨ - ٤٣	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 ٢٠١٥ 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 لغرض 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 الإجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالأعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي 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، وتم اقتطاع (٥٠٠,٠٠٠) دينار اردني كمخصص تدني وتحمله لحساب الارباح والخسائر للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وبالتالي فإنه لم يتم اقتطاع اي مخصصات للرصيد المتبقي للتدني والبالغ (٢,٩٦٦,٥٠٥) دينار اردني، حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مما ادى الى تخفيض خسائر الشركة وكذلك ادى الى تضخيم صافي حقوق مساهمي الشركة بنفس المبلغ.

الرأي

في رأينا ، وباستثناء أثر ما ذكر أعلاه في فقرة أساس التحفظ، فإن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأدائها 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 المتوقعة (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 المتوقعة".

٣- بلغ رصيد الالتزامات المتعلقة بالاستثمار في الشركة التابعة المتوقفة (الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية "السعودية") 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 التدريب المتقدم المحدودة المسؤولية، شركة الحاضنة للالكترونيات المحدودة المسؤولية (مغفأة)) أكثر من ٧٥% من رأسمالها إلا أنه تم إعداد البيانات المالية لها على أساس مبدأ الإستمرارية، وسنداً لأحكام 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.



غوشة وشركاه
وليد مخدّمه
إجازة مزلولة رقم (٨٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١١ شباط ٢٠١٦



شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٦٣,٨٠٤	٤٥٥,٣٧١	٤	ممتلكات ومعدات
٣,٦٠٩,٩٢١	٣,٢٨٦,٨٨٨	٥	شهرة
١٥,١٠٧,٨٧٢	١٥,١٠٧,٨٧٢	٥	استثمار في برامج حاسب آلي مطورة
١٢٥,٥٦٥	١٢٦,٣٢٥	٧	استثمار في الائتلاف المشترك
١٩,٣٠٧,١٦٢	١٨,٩٧٦,٤٥٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١,٨٦٥,٨٧٢	١,٩٦٢,٧٠٤	٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٦٠,٣٢٥	٧٠٤,٧٦٣	٩	بضاعة
١,٦٨٨,٤٦٨	١,١٩٥,٢٣٨		إيرادات مستحقة للقبض
٣,٨٣١,١٤٧	٥,٠٣٧,١٤٣	١٠	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٩٢١,٠٩٥	٨٥٧,٢٠٤	١١	نقد وما في حكمه
٩,٠٦٦,٩٠٧	٩,٧٥٧,٠٥٢		موجودات متعلقة باستثمار في شركات تابعة متوقفة
١,٥٦١,٥٧٩	١,٣٨٤,٦١٢	٦	مجموع الموجودات المتداولة
١٠,٦٢٨,٤٨٦	١١,١٤١,٦٦٤		مجموع الموجودات
٢٩,٩٣٥,٦٤٨	٣٠,١١٨,١٢٠		المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١١٤,٦٥٧	١١٤,٦٥٧	١٢	إحتياطي إجباري
٢٥,٢٣٠	٢٥,٢٣٠	١٣	إحتياطي إختياري
(٨,٩٠٨,٠٨١)	(١٠,١٩٣,٨٧٦)		خسائر متراكمة
٧,٢٣١,٨٠٦	٥,٩٤٦,٠١١		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٥٨,٥٥١	١٥٨,٥٥١	١٣	تعويض نهاية الخدمة
٨,٧٠٦,٥١١	٤,٩٢٨,٥٢٥	١٤	قرض طويلة الأجل
٨,٨٦٥,٠٦٢	٥,٠٨٧,٠٧٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢,٦٠٩,٢٥٠	٢,٩٦٠,٨٦٧	١٥	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٤,٠٨٠,٨٢٢	٥,٤٦٣,٥٨٩	١٦	دائنون وشيكات آجلة
١,٥٧٥,٥٦٣	٤,٠٧٥,٨٧٣	١٤	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٢,٤٨٦,٠٧٣	٣,٤٩٧,٦٣٢	١٧	بلوك دائنة
١٠,٧٥١,٧٠٨	١٥,٩٩٧,٩٦١		الالتزامات متعلقة باستثمار في شركات تابعة متوقفة
٣,٠٨٧,٠٧٢	٣,٠٨٧,٠٧٢	٦	مجموع المطلوبات المتداولة
١٣,٨٣٨,٧٨٠	١٩,٠٨٥,٠٣٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٢٩,٩٣٥,٦٤٨	٣٠,١١٨,١٢٠		

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار العربي)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
الإيرادات:		
٨,٤٧٠,٦٧٨	١٢,٣٦٥,٦٥٦	مبيعات
٥٥١,٥٠٦	٤٣٢,٤٣٤	إيرادات صيانة أجهزة
٩,٠٢٢,١٨٤	١٢,٧٩٨,٠٩٠	مجموع الإيرادات
كلفة الإيرادات:		
(٧,٢٠١,٥٣٩)	(١٠,٤٥٢,١٤٤)	١٨ كلفة مبيعات
(٣٦٢,٠١٩)	(٣٠٣,٥٦٣)	١٩ كلفة إيرادات صيانة أجهزة
(٧,٥٦٣,٥٥٨)	(١٠,٧٥٥,٧٠٧)	مجموع كلفة الإيرادات
١,٤٥٨,٦٢٦	٢,٠٤٢,٣٨٣	مجمول الربح للسنة
(١,٥٦٦,٤٦٣)	(١,٦٥١,٨١٣)	٢٠ مصاريف إدارية وبيع وتسويق
(٩١,١٥٣)	(١٠٠,٢٧٩)	إستهلاكات
(٧٠,٥١٥)	-	حصة الشركة من خسائر شركة تابعة متوقفة
(٣٢,٧٩٦)	(٥١٦)	٧ حصة الشركة من خسائر الائتلاف المشترك
(١,٠٥٧,١١٦)	(١,٠٤٠,٥٤٤)	مصاريف مالية
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	مخصص تكدي شهر
(١٨٨,٠٧١)	(٣٥,٠٢٦)	مصاريف وإيرادات أخرى
(٢,٠٤٧,٤٨٨)	(١,٢٨٥,٧٩٥)	خسارة السنة
-	-	الدخل الشامل الأخر:
(٢,٠٤٧,٤٨٨)	(١,٢٨٥,٧٩٥)	اجمالي الدخل الشامل للسنة
خسارة السهم :		
(٠,١٦)	(٠,٠٨)	خسارة السهم - دينار/ سهم
١٢,٦٤٨,٠٣٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إيجاري	تفقات على حساب زيادة رأس المال	رأس المال	إيضاح
٣,٢٢٨,٩٠٤	(٦,٨٥٥,٠٧٣)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	٥,٩٤٤,٠٩٠	١
٦,٠٥٥,٩١٠	-	-	-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	١٠,٠٥٥,٩١٠	١
(٢,٠٤٧,٤٨٨)	(٢,٠٤٧,٤٨٨)	-	-	-	-	
(٥,٥٢٠)	(٥,٥٢٠)	-	-	-	-	
٧,٢٣١,٨٠٦	(٨,٩٠٨,٠٨١)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	-	١٦,٠٠٠,٠٠٠	
(١,٢٨٥,٧٩٥)	(١,٢٨٥,٧٩٥)	-	-	-	-	
٥,٩٤٦,٠١١	(١٠,١٩٣,٨٧٦)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	-	١٦,٠٠٠,٠٠٠	

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
زيادة رأس المال
الدخل الشامل للسنة
حصة الشركة من ضريبة دخل شركة تابعة أجنبية
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الدخل الشامل للسنة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	
		الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٤٧,٤٨٨)	(١,٢٨٥,٧٩٥)	خسارة السنة
		تعديلات على خسارة السنة :
٩١,١٥٣	١٠٠,٢٧٩	إستهلاكات
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مخصص تقني شهرة
٧٠,٥١٥	-	حصة الشركة من خسائر شركة تابعة متوقفة
٣٢,٧٩٦	٥١٦	حصة الشركة من خسائر الائتلاف المشترك
١,٠٥٧,١١٦	١,٠٤٠,٥٤٤	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٣,٩٠٤,٤٦٨	(١,٢٠٥,٩٩٦)	مدينون وشيكات برسم التحصيل
(١,٦٨٨,٤٦٨)	٤٩٣,٢٣٠	ايرادات مستحقة القبض
(٢٩٨,١٣٩)	٥٥,٥٦٢	بضاعة
٢٩٩,٨٩٢	(٩٦,٨٣٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٨,٢٣٦,٨١٨)	١,٣٨٢,٧٦٧	دائنون وشيكات آجلة
(٣٠٧,٣٤٤)	٣٥١,٦١٧	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
(٦,٦٢٢,٣١٧)	١,٣٣٥,٨٩٢	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٩,٥٩٦)	-	تعويض نهاية خدمة مدفوعة
(١,٠٥٧,١١٦)	(١,٠٤٠,٥٤٤)	مصاريف مالية مدفوعة
(٧,٧١٩,٠٢٩)	٢٩٥,٣٤٨	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٩٩,١٢٩)	(٩١,٨٤٦)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٧٠,٥١٥)	-	استثمار في شركة تابعة متوقفة
-	(١,٢٧٦)	استثمار في الائتلاف المشترك
(٢٦٩,٦٤٤)	(٩٣,١٢٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٦١٢,٢٢١	(١,٢٧٧,٦٧٦)	القروض
١٧٤,٥٧٩	١,٠١١,٥٥٩	بنوك دائنة
٦,٠٥٥,٩١٠	-	زيادة رأس المال
٧,٨٤٢,٧١٠	(٢٦٦,١١٧)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١٤٥,٩٦٣)	(٦٣,٨٩١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٠٦٧,٠٥٨	٩٢١,٠٩٥	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٩٢١,٠٩٥	٨٥٧,٢٠٤	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 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 ويعد 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 الاوراق المالية وبورصة عمان بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٤ و ٢٩ ايار ٢٠١٤ و ٣٠ كانون الأول ٢٠١٤ على التوالي .

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

(إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ على القوائم المالية للشركات التابعة (بشكل مباشر وغير مباشر) التالية:

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
الشركة الأهلية للكمبيوتر المحدودة المسؤولية *	الأردن	١٩٨٣	%١٠٠	برمجة وتحليل أنظمة الحاسوب وبيع لوازم الحاسوب وصيانة الأجهزة الإلكترونية.
شركة التحالف للبرمجيات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠١	%٩٢	تطوير برمجيات الكمبيوتر وأنظمة المعلومات.
شركة اريجون ليميتد - فرع شركة أجنبية 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 الحاضنة للإلكترونيات المحدودة المسؤولية (معفاة)	الأردن	٢٠٠٧	%١٠٠	صناعة برامج الكمبيوتر وبيع وتجميع أجهزة الحاسوب والمساهمة بشركات أخرى وصناعة آلات الطباعة .
شركة اوبتيمايزا لأنظمة الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية	دولة الامارات	٢٠٠٩	%١٠٠	تجارة نظم الحاسب الآلي وبرمجة ومستلزمات ومعالجة البيانات وتجارة أجهزة الحاسب الآلي ولوازمه.
شركة اوبتيمايزا 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 للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

إن حصة الشركة في نتائج أعمال شركاتها التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ بلغت (٣٥٩,٥٧٥) دينار أردني (٢٠١٤):
(١,١٥٢,٠٤١) دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
(١٩٨,٤٦٩)	٢٤٢,٢٥٥	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
(٢,٢٠٧)	(٢,٠٣٠)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
(٣٤٦,١٣١)	(٣٨٦,٦٢٠)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة اريجون ليميتد- فرع شركة أجنبية ذ.م.م
(٢٣,٠٧٥)	(٢٢,٥٥٠)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
(٥٨٢,١٥٩)	(١٩٠,٦٣٠)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الحاضنة للإلكترونيات (معفاة) ذ.م.م
(١,١٥٢,٠٤١)	(٣٥٩,٥٧٥)	

بلغت القيمة الدفترية للإستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مبلغ ١٣,٠١٧,٠١٩ دينار أردني
(٢٠١٤ : ١٢,٧٩٩,٣٤٤ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
١١,٢٤٤,٥٣٩	١١,٤٨٦,٧٩٤	القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
١,١٥٤,٠٥٩	١,١٥٢,٠٢٩	القيمة الدفترية للإستثمار في شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
-	-	القيمة الدفترية للإستثمار في شركة اريجون ليميتد - فرع شركة أجنبية ذ.م.م
٤٠٠,٧٤٦	٣٧٨,١٩٦	القيمة الدفترية للإستثمار في شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
-	-	القيمة الدفترية للإستثمار في شركة الحاضنة للإلكترونيات (معفاة) ذ.م.م
١٢,٧٩٩,٣٤٤	١٣,٠١٧,٠١٩	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٢,٦٠٠,١١٤	٢٣,٦٥٥,٤١٤	مجموع الموجودات
١٢,٨٥٥,٥٧٦	١٣,٦٦٨,٦٢١	مجموع المطلوبات
٩,٧٤٤,٥٣٨	٩,٩٨٦,٧٩٣	مجموع حقوق الشركاء
٨,٩٣١,٠٠٤	١٢,٦١٠,٩١٠	مجموع الإيرادات
(١٩٨,٤٦٩)	٢٤٢,٢٥٥	صافي ربح / (خسارة) السنة
٣١١,٤٨٢	٣١١,٤٨٢	رأس المال
١٠,٨١٧,٠٥٥	١٠,٨١٧,٠٥٥	استثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة
٤٤٤,١٠١	٤٤٠,٥٩٢	ممتلكات ومعدات
٥,٥٢٠,٦١٨	٣,٧٣٠,١٢٠	دائنون وشيكات آجلة
٤,٥١٨,٢١١	٣,٨٨٠,٢٨١	قروض
٦٧٥,٤٠٧	١,٦٩٦,٩٦٧	بنوك دائنة

ب- شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦١٠,٧٦٥	٦١١,٦٢٧	مجموع الموجودات
٢٥٣,٦٥١	٢٥٦,٥٤٣	مجموع المطلوبات
٣٥٧,١١٤	٣٥٥,٠٨٤	مجموع حقوق الشركاء
(٢,٢٠٧)	(٢,٠٣٠)	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 ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٧٣,١٨٢	٤٦٨,٨٤٩	مجموع الموجودات
٥,٧٦٠,٠٢٦	٥,٧٥٥,٦٩٣	مجموع المطلوبات
(٥,٢٨٦,٨٤٤)	(٥,٢٨٦,٨٤٤)	مجموع حقوق الشركاء
(٣٤٦,١٣١)	(٣٨٦,٦٢٠)	صافي خسارة السنة
٣٢١,١٨٢	٣١٤,٨٩٢	مدينون
١٥,٤٨٨,٩٧٥	١٥,٤٨٨,٩٧٥	رأس المال

د- شركة التدريب المتقدم ذ.م.م

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٧١,٢٩٦	١٦٧,٣٠١	مجموع الموجودات
٨٧,٤٩٢	١٠٦,٠٤٧	مجموع المطلوبات
٨٣,٨٠٤	٦١,٢٥٤	مجموع حقوق الشركاء
٩١,١٨٠	١٨٧,١٨٠	مجموع الإيرادات
(٢٣,٠٧٥)	(٢٢,٥٥٠)	صافي خسارة السنة
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	رأس المال

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٧٧,٢٥٤	٣,١٠٧	مجموع الموجودات
١,٤٩٨,٨٩٢	١,٥١٥,٣٧٥	مجموع المطلوبات
(١,٣٢١,٦٣٨)	(١,٥١٢,٢٦٨)	مجموع حقوق الشركاء
-	٢,٨٢٠	مدينون
١٧٩,٩٦٧	-	موجودات متعلقة باستثمار في شركة تابعة متوقفة
١,٤٣٠,٨٨٠	١,٤٣٠,٨٨٠	التزامات متعلقة باستثمار في شركة تابعة متوقفة
(٥٨٢,١٥٩)	(١٩٠,٦٣٠)	صافي خسارة السنة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال

* 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 ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

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 اويتيمارز لأنظمة الحاسب الآلي ذ.م.م

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨١٢,٨٢٥	١,٣٣٧,٤٢٩	مجموع الموجودات
٤٨١,١٦٧	١,٤٤٠,٨٧٢	مجموع المطلوبات
٣٣١,٦٥٨	(١٠٣,٤٤٣)	مجموع حقوق الشركاء
١,٠٩٨,٦٠١	١,١٠٥,١٨٤	مجموع الإيرادات
٢٧٣,٦٥٩	(٤٣٥,١٠١)	صافي (خسارة) / ربح السنة
٥٨,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	رأس المال

ب- شركة اويتيمارز المغرب ذ.م.م

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٠٨,٠٨٩	٣٨٠,٨١٦	مجموع الموجودات
٨٥٦,٤٠٦	٧٣٧,٢٥٥	مجموع المطلوبات
(٣٤٨,٣١٧)	(٣٥٦,٤٣٩)	مجموع حقوق الشركاء
٧٣٨,٠٧١	٣٨,٥٤٣	مجموع الإيرادات
(٤٤٨,٩٠٣)	(٨,١٢٢)	صافي خسارة السنة
٨,٦٥٨	٥,٦٥٨	رأس المال

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك 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 ٢٠١٨

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

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٦

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

١ كانون الثاني ٢٠١٦

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

١ كانون الثاني ٢٠١٦

دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ و ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ و ٣٤ .

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) والتي توضح ان الاعتراف بالربح او الخسارة الناتج عن بيع او المساهمة في الاصول بين المستثمر والشركات الزميلة او المشاريع المشتركة يعتمد على ما اذا كانت هذه الاصول المباعة او المساهمة تشكل اعمال.

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠ ، ١٢) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) والتي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق استثناء توحيد المنشآت الاستثمارية.

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي (١) تعالج بعض المعوقات الملموسة التي يواجهها معدو التقارير المالية خلال ممارسة احكامهم اثناء عرض تقاريرهم المالية.

١ كانون الثاني ٢٠١٦

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦ و ٤١) ، وهي التعديلات التي تتطلب محاسبة الموجودات الحيوية التي تستوفي تعريف محصول زراعي محصود من موجودات حيوية كمنظفات وآلات ومعدات وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦).

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

معايير إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لأعداد 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 للإستثمار 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 إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتنفقات 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 والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسجيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

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

العمليات المسيطر عليها بشكل مشترك

تتمثل العمليات المسيطر عليها بصورة مشتركة بالعمليات التي تتضمن استخدام الموجودات والموارد الأخرى للأطراف الداخلة في الإئتلاف عوضاً عن تأسيس شركة أو أي هيكل مالي منفصل عن أطراف الإئتلاف المشترك أنفسهم. ويقوم كل طرف من أطراف الإئتلاف المشتركة باستخدام ممتلكاته وآلاته ومعداته، كما يتكبد مصروفاته الخاصة ومطلوباته ويعمل على توفير التمويل الخاص به وهو ما يمثل التزاماته، إن اتفاقية الإئتلاف المشترك توفر الوسيلة التي يمكن بموجبها تقسيم الإيرادات من العقد المشترك وأية مصروفات متكبدة بصورة مشتركة بين أطراف الإئتلاف المشترك، وتتضمن البيانات المالية 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 والنتيجة عن شراء (الشركات التابعة) على أساس المبلغ الممكن استرداده منها ، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده منها عن القيمة الدفترية لها ، فإنه يجري تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للاسترداد و تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة .

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الاستثمار في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها بتاريخ التملك ، وإستناداً الى قرار مجلس إدارة الشركة المتخذ عام ٢٠٠٩، بأنه يتم إطفاء الشهرة الناتجة عن شراء شركة الرؤية 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 ٢٠١٥
(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 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 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 بالاعتراف بالأصل المالي .

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

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 الإستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبنود 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 الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني 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 للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

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

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدة 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 كتزويل من مخصص إعادة التقييم.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل 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 مؤجلة 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 الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإقصاد 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 استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

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

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي 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 الموحدة.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	اضافات	إستبعادات	٣١ كانون الاول
الكلفة :			
٢,٨٧٨,٩٣١	٤٨,٨٢٢	-	٢,٩٢٧,٧٥٣
٧٩٧,١١٥	١٩,٥٣٣	(٧,١٩٩)	٨٠٩,٤٤٩
٧٦,٥٠٧	٣,٠٩٦	-	٧٩,٦٠٣
٢٢٧,٢٦٢	-	-	٢٢٧,٢٦٢
٤٨,٧٨٥	١٩,٠٠٠	-	٦٧,٧٨٥
١٢٢,٣٧٥	٥,١٨٩	-	١٢٧,٥٦٤
٤٢٥,٠١٧	١,٠٢٠	-	٤٢٦,٠٣٧
١٢,٢٣٧	-	-	١٢,٢٣٧
٤,٥٨٨,٢٢٩	٩٦,٦٦٠	(٧,١٩٩)	٤,٦٧٧,٦٩٠
مجموع الكلفة			

الاستهلاكات :			
٢,٦٣٣,٠٥١	٤٦,٠٤٥	-	٢,٦٧٩,٠٩٦
٧٠٩,٠٤٥	٤٣,٥٥١	(٢,٣٨٥)	٧٥٠,٢١١
٧٦,٥٠٧	٥١٦	-	٧٧,٠٢٣
١٣٧,٨٨٦	١,٥٨٩	-	١٣٩,٤٧٥
١٥,٦٦٥	٧,١٩٨	-	٢٢,٨٦٣
١١٦,٠٤١	٨٧٦	-	١١٦,٩١٧
٤٢٣,٩٩٣	٥٠٤	-	٤٢٤,٤٩٧
١٢,٢٣٧	-	-	١٢,٢٣٧
٤,١٢٤,٤٢٥	١٠٠,٢٧٩	(٢,٣٨٥)	٤,٢٢٢,٣١٩
مجموع الاستهلاكات			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
٤٦٣,٨٠٤			

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول ٤٥٥,٣٧١

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٥- الإستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة والشهرة

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

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

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 :

القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة	الشهرة
٧,٦١٥,٤٣٧	٤,٣٩٦,٠٥١
الرصيد قبل الاستبعادات	
(٣,٣٢٤,٦٢٠)	(١٠٩,١٦٣)
استبعاد فرق القيمة العادلة لبرامج الحاسوب الآلي المطورة وشهرة شراء الشركة المثلى لخدمات البرمجيات	
٤,٢٩٠,٨١٧	٤,٢٨٦,٨٨٨
-	(٦٧٦,٩٦٧)
استبعاد شهرة شراء الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية مخصص تدني شهرة شراء شركات تابعة	
٤,٢٩٠,٨١٧	٣,٢٨٦,٨٨٨
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 التكاليف 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 في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، و(٥٠٠,٠٠٠) دينار اردني في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ كمخصص تدني وتحمله لحساب الارباح والخسائر.

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

اما فيما يتعلق بالرصيد المتبقي من التدني والبالغ (٢,٩٦٦,٥٠٥) دينار اردني، هذا وقد قررت إدارة الشركة إجراء فحص التدني بشكل سنوي وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية، وفي حال تبين استمرار وجود هذا التدني فقد أفادتنا 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 :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤,٢٨٦,٨٨٨	٣,٧٨٦,٨٨٨	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	مخصص تدني شهرة
٣,٧٨٦,٨٨٨	٣,٢٨٦,٨٨٨	
(٦٧٦,٩٦٧)	-	تحويل رصيد شهرة شركة تابعة متوقفة (ايضاح - ٦)
٥٠٠,٠٠٠	-	تحويل مخصص تدني شهرة شركة تابعة متوقفة (ايضاح - ٦)
٣,٦٠٩,٩٢١	٣,٢٨٦,٨٨٨	الرصيد في ٣١ كانون الأول

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
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 الدفترية لها، فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في 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 ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

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:

٧,١٠٣,٠٦٤	القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة
٢,٥٠٠,٠٠٠	شهرة
<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 إعتباراً من بداية الربيع 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، ومبلغ ١٧٦,٩٦٧ دينار أردني خلال عام ٢٠١٥.

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 إظهار هذا الاستثمار وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) " الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة" .

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

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

الموجودات		الالتزامات	
فرق القيمة العادلة لبرامج			
الحاسب الآلي المطورة للشركة	شهرة شراء الشركة	حصة الشركة في صافي حقوق	ملكية الشركة التابعة المتوقفة
التابعة المتوقفة	التابعة المتوقفة	المجموع	
شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي * :			
التكلفة :			
٧,١٠٣,٠٦٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٥٩,٩٩٨	١١,٠٦٣,٠٦٢
-	-	١٤,٢٠٠	١٤,٢٠٠
(١١٨,٤٥٢)	-	١١٨,٤٥٢	-
٦,٩٨٤,٦١٢	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٩٢,٦٥٠	١١,٠٧٧,٢٦٢
الرصيد بعد التعديلات			
التدني:			
(٥,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٨,١٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-
(٥,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٨,١٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ١٢/٣١			
الحصة في نتائج الاعمال:			
-	-	(٣,٢٤٨,٨٤٢)	(٣,٢٤٨,٨٤٢)
-	-	-	-
-	-	(٣,٢٤٨,٨٤٢)	(٣,٢٤٨,٨٤٢)
١,٣٨٤,٦١٢	-	(١,٦٥٦,١٩٢)	(٢٧١,٥٨٠)
صافي القيمة الدفترية			
الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية :			
التكلفة :			
-	٦٧٦,٩٦٧	٣٢٧,٤٢٥	١,٠٠٤,٣٩٢
-	٦٧٦,٩٦٧	٣٢٧,٤٢٥	١,٠٠٤,٣٩٢
الرصيد بتاريخ الشراء			
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول			
التدني:			
-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠٠,٠٠٠)
-	(١٧٦,٩٦٧)	-	(١٧٦,٩٦٧)
-	(٦٧٦,٩٦٧)	-	(٦٧٦,٩٦٧)
الرصيد			
الحصة من نتائج الاعمال:			
-	-	(١,٦٨٧,٧٩٠)	(١,٦٨٧,٧٩٠)
-	-	(٧٠,٥١٥)	(٧٠,٥١٥)
-	-	(١,٧٥٨,٣٠٥)	(١,٧٥٨,٣٠٥)
-	-	(١,٤٣٠,٨٨٠)	(١,٤٣٠,٨٨٠)
صافي القيمة الدفترية			
١,٣٨٤,٦١٢	-	(٣,٠٨٧,٠٧٢)	(١,٧٠٢,٤٦٠)
١,٣٨٤,٦١٢	-	(٣,٠٨٧,٠٧٢)	(١,٧٠٢,٤٦٠)
اجمالي صافي القيمة الدفترية			
المجموع			

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

* 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 وينود 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 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 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 أمريكي أي ما يعادل ١.٩٧٨.٦٤٦ دينار اردني شاملا مبلغ التعويض والفوائد ومصاريف التحكيم وستبدأ ادارة الشركة بإتخاذ الاجراءات اللازمة لتنفيذ القرار وتحصيل حقوقها.

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

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 كورپوريشن مع حكومة المملكة الأردنية الهاشمية ممثلة بوزارة الإتصالات وتكنولوجيا المعلومات.

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٥٨,٣٦١	١٢٥,٥٦٥	حصة الشركة المدفوعة للائتلاف في بداية السنة
-	١,٢٧٦	حصة الشركة المدفوعة للائتلاف خلال السنة
(٣٢,٧٩٦)	(٥١٦)	حصة الشركة من نتائج أعمال الائتلاف وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية
١٢٥,٥٦٥	١٢٦,٣٢٥	

إن حصة الشركة من موجودات ومطلوبات وإيرادات وصافي خسارة الائتلاف كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ هي كما يلي:-

حصة الشركة	الائتلاف المشترك	
٤٧٥,٦٩١	١,٤٢٧,٠٧٢	مجموع الموجودات
٨٢٧,٨٨٣	٢,٤٨٣,٦٤٩	مجموع المطلوبات
-	-	المبيعات
(٥١٦)	(١,٥٤٨)	تكلفة المبيعات والمصاريف
(٥١٦)	(١,٥٤٨)	صافي الخسارة

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٤٣,١٤٠	٤١٤,٢٩٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٨٧,٠٩٧	٢٨٢,٩٢٦	تأمينات كفالات بنكية
١١٤,٢٢٠	٣٢٥,٣٦٨	دفعات مدفوعة مقدماً للموردين
١٦,٨١٥	١٤,٧٣٨	تأمينات مسترده
٤١٦,٢٧٢	٤١٨,٦٣٠	أمانات حكومية مختلفة
١٥٣,٦٨٤	٧٢,١٠٠	ذمم موظفين
٤٢٤,٨٠٠	٤٢٤,٨٠٠	مبالغ محتجزة عن عقد بيع شركة تابعة *
٩,٨٤٤	٩,٨٤٤	أخرى **
١,٨٦٥,٨٧٢	١,٩٦٢,٧٠٤	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

* قامت الشركة خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٥ 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 نهم 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 ٤٤.٠٣٢ 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

٢٠١٤	٢٠١٥
١,٢٧٩,٤٦٩	١,٢٢٣,٩٠٧
(٥١٩,١٤٤)	(٥١٩,١٤٤)
٧٦٠,٣٢٥	٧٠٤,٧٦٣

بضاعة في المستودعات

مخصص بضاعة راكدة

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

١٠- المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠١٤	٢٠١٥
٦,٨٨٦,٩٧٧	٨,٠٩٢,٩٧٣
(٣,٠٥٥,٨٣٠)	(٣,٠٥٥,٨٣٠)
٣,٨٣١,١٤٧	٥,٠٣٧,١٤٣

ذمم مدينة **

مخصص تدني ذمم مدينة *

* ان حركة مخصص تدني الذمم المدينة ، كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥
٣,٢٣٤,٨٦٠	٣,٠٥٥,٨٣٠
(١٧٩,٠٣٠)	-
٣,٠٥٥,٨٣٠	٣,٠٥٥,٨٣٠

الرصيد في بداية السنة

التحويلات نتيجة توقف شركة تابعة

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

٢٠١٤	٢٠١٥
١,٤٩١,٧٦٣	٢,٢٨٥,٦٣٥
٢,١٩٧,٧٥٠	٢,٢٥٧,٠٦١
٣,١٩٧,٤٦٤	٣,٥٥٠,٢٧٧
٦,٨٨٦,٩٧٧	٨,٠٩٢,٩٧٣

١ - ١٥٠ يوم

١٥١ - ٣٦٠ يوم

٣٦١ - فما فوق

١١- النقد وما في حكمه

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

٢٠١٤	٢٠١٥
٣٩,٠٣٥	٣,٣٢٨
٨٨٢,٠٦٠	٨٥٣,٨٧٦
٩٢١,٠٩٥	٨٥٧,٢٠٤

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١٢ - الإحتياطات

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 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:

تماشياً 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:

٢٠١٤	٢٠١٥
١٩٨,١٤٧	١٥٨,٥٥١
(٣٩,٥٩٦)	-
١٥٨,٥٥١	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 ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١٤ - القروض

إن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤,٨٢٩,٦٠٧	٤,٣٣٤,٦٨٣	قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل
١,٣٦٣,٩١٩	١,١٧٥,٦٧٥	قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل
٩٦٢,٧٥٣	٨١٤,١٨١	قروض بنك الاتحاد
٢٢٢,٧٥٩	٦٨,١٩٦	قرض بنك الأردن
٢,٠١٤,١٤٨	٢,٠٢٨,٣٣٠	قرض بنك سوسيتيه جنرال
٨٨٨,٨٨٨	٥٨٣,٣٣٣	قرض بنك المال الأردني
١٠,٢٨٢,٠٧٤	٩,٠٠٤,٣٩٨	إجمالي القروض
١,٥٧٥,٥٦٣	٤,٠٧٥,٨٧٣	ينزل : الجزء المتداول
٨,٧٠٦,٥١١	٤,٩٢٨,٥٢٥	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%) وعسولة ١% ويسدد القرض التجسيري خلال مدة اقصاها 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% 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% 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 ٩.٧٥% 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 ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

قرض بنك الاتحاد

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 تستوفي شهرياً وبدون عمولة ، وقد تم تسديد كامل رصيد القرض خلال عام ٢٠١٣.

حصلت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) على قرض من بنك الاتحاد بقيمة ٧٥٠.٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة بلغت ٩.٥% سنوياً وتستوفي شهرياً وبعمولة ١%، وقامت الشركة بإعادة جدولة القرض وسقف الجاري مدين والبالغ قيمته ٧٥٠.٠٠٠ دينار وسقف تمويل العطاءات والمشتريات الى قرض طويل الأجل قيمته ١.٦٨١.٥٠٠ دينار أردني على مدة ٤ سنوات يسدد اعتباراً من ٣٠ أيلول ٢٠١١ وذلك بمعدل فائدة ٩% سنوياً تستوفي شهرياً وعمولة ١% ، وقد قامت الشركة في نهاية عام ٢٠١٣ بإعادة هيكلية 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 ، وقد قامت الشركة في نهاية عام ٢٠١٥ بتحويل القرض والبالغ قيمته ٨١٤.١٨٠ دينار أردني الى عملة الدولار الأمريكي ويسدد على فترة اربع سنوات اعتباراً من ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وبمعدل فائدة ٥% وذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير.

حصلت شركة التدريب المتقدم (شركة تابعة) على تسهيلات بنكية من بنك الاتحاد بسقف مقداره ٢٥.٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٩.٥% سنوياً وبدون عمولة ، وخلال عام ٢٠١٣ تم اعادة 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 اعادة جدولة الرصيد المتبقي من القرض بحيث يسدد على ٢٤ قسطاً شهرياً متساوياً ويستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٤ وذلك بمعدل فائدة ٩.٣٧٥% تستوفي شهرياً وعمولة ١% إن هذه التسهيلات بكفالة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير والكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة .

قرض البنك العربي

حصلت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) على قرض من البنك العربي بقيمة ٢٥٠.٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة بلغت ١٠% سنوياً وتستوفي شهرياً وبعمولة 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 ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

قرض بنك سوسيتيه جنرال

حصلت الشركة الاهلية للمكيوتر (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 للمكيوتر (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 ٩% وبدون عمولة مقابل الكفالة الشخصية لرئيس مجلس الادارة.

١٥- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٤٩,٨٠٦	٧٧٤,٥٢١	مصاريف مستحقة
١٤٠,٩٥٠	٢٦٨,٣٣٩	أمانات حكومات مختلفة
٨,٦٨٣	٨,٠٦١	أمانات اللجنة الاجتماعية
٣٢٧,٤٣٨	٢٢٧,٥٧٥	نعم موظفين
١,٢٦٣,٧٦١	١,٦٦٣,٧٥٩	دفعات مقدماً من العملاء
١٤,١٦٠	١٤,١٦٠	مخصص التزامات محتملة
١,٨٩٧	١,٨٩٧	مكافآت مستحقة
٢,٥٥٥	٢,٥٥٥	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني و التقني
٢,٦٠٩,٢٥٠	٢,٩٦٠,٨٦٧	

١٦- الدائنون والشيكات الآجلة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٠٦٧,٥٦٩	٣,٩٧٤,٢٥٠	نعم دائنة
١١٢,٩١٩	٥٨٩,٠٠٥	شيكات آجلة
٩٠٠,٣٣٤	٩٠٠,٣٣٤	نعم الى جهات ذات علاقة *
٤,٠٨٠,٨٢٢	٥,٤٦٣,٥٨٩	

* يتمثل هذا البند في قيمة صافي مبلغ التمويل النقدي الذي تم الحصول عليه من قبل السيد رين 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 ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

١٧ - بنوك دائنة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٥٥,٧٨٨	٣٥٠,٣١٢	البنك العربي
١,٥١٤,٠٩٣	١,٥٠٥,٢٦٣	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
٢٩٦,٥٤٠	٢٩٥,٤٠٢	البنك الأهلي الأردني
٢١٩,٦٥٢	١,٣٤٦,٦٥٥	بنك المال الأردني
٢,٤٨٦,٠٧٣	٣,٤٩٧,٦٣٢	

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 ٣.٥% سنوياً وعمولة ١% وذلك مقابل تأمينات نقدية.

بنك الاسكان للتجارة والتمويل :

منحت الشركة تسهيلات بنكية على شكل جاري مدين بقيمة ١.٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني و بمعدل فائدة ٤% 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 ٢٠١٦.

بنك الاتحاد :

منحت شركة التريب المتقدم (شركة تابعة) تسهيلات بنكية من بنك الاتحاد بسقف مقداره ٢٥٠.٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٩.٥% سنوياً وبدون عمولة وخلال عام ٢٠١٣ تم تحويل اصل التسهيلات البنكية الى قرض متناقص (ايضاح - ١٤)، وقد تم تسديد كامل رصيد القرض خلال عام ٢٠١٥.

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 ٢٠١٦ 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 وتم زيادة السقف بمبلغ ٣٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بتاريخ ٢ تموز ٢٠١٥ ليصبح ٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي وبمعدل فائدة ٥% وبدون عمولة و حساب جاري مدين دينار بسقف ١٥٠.٠٠٠ دينار أردني و بمعدل فائدة ٩% وبدون عمولة وذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير.

- كما حصلت الشركة الأهلية للكمبيوتر فرع العقبة (شركة تابعة) على تسهيلات بنكية من بنك المال الاردني بسقف قرض دوار لتمويل فواتير المبيعات بقيمة ٥,٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وبمعدل فائدة ٥%.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

١٨ - كلفة المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥
٤,٦٢٤,٨٥٧	٧,٠٦٣,٢٣٧
٧٢,١٦٩	١٦٩,٢٧٩
٢,٥٠٤,٥١٣	٣,٢١٩,٦٢٨
٧,٢٠١,٥٣٩	١٠,٤٥٢,١٤٤

كلفة البضاعة المباعة

كلفة إيرادات دورات تدريبية

مصاريف تشغيلية مباشرة

١٩ - كلفة إيرادات صيانة أجهزة

٢٠١٤	٢٠١٥
٨٥,٨٥٢	٤٧,٢٠٥
٢٧٦,١٦٧	٢٥٦,٣٥٨
٣٦٢,٠١٩	٣٠٣,٥٦٣

تكاليف عقود صيانة

▪ مصاريف صيانة الأجهزة

• إن تفاصيل مصاريف صيانة الاجهزة هي كما يلي:-

٢٠١٤	٢٠١٥
٢٥٤,٠٩٠	٢٤٠,١٤٦
٥٤٥	٢,٢٩٤
١٥,٦٠٣	٨,٠٧٨
٥,٩٢٩	٥,٨٤٠
٢٧٦,١٦٧	٢٥٦,٣٥٨

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 ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٢٠- مصاريف إدارية وبيع وتسويق

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٩٩,١٥٧	٩٧٩,٢٨١	الرواتب والأجور وملحقاتها
٣٦,٧٩٣	٥٦,٠٢٠	تأمين صحي وعلاجات
٣٠,٠٣٦	١٨,٩٨٤	سفر وإقامة
١٠,١١٨	١٢,٨٦٨	صيانة عامة
١٣٦,٠٤٦	١٦٠,٤٧٦	إيجارات
٣٥,٢٩٦	٣٦,٢٤٢	بريد وبرق وهاتف
١١,٨٨٣	١٢,٧٤١	قرطاسية ولوازم مستهلكة
٥,٢٦٤	٥,٤٥١	ضيافة
٢٥,٢٤٧	٢٣,٣٦٦	إشتراكات
٥٦,٥٩٢	٥٧,٨٣٨	مياه وكهرباء ومحروقات
٤٧,٦٢٩	٢٠,٨٣٥	رسوم حكومية
١٢,٦١٥	٤,٣١٤	دعاية وإعلان
٨٦,٨٠٥	١٢٥,٥٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٤١,٩٨٠	٢٥,٩١١	بدل تنقلات
١١٤,٧٢٨	٨٧,٢١٥	مكافآت
١٦,٢٧٤	٢٤,٧٧١	أخرى
١,٥٦٦,٤٦٣	١,٦٥١,٨١٣	

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 منظرة امام محكمة بداية ضريبة الدخل ولم يصدر قرار نهائي بشأنها حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة، اما بالنسبة للاعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ 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 وضعها الضريبي لغاية عام ٢٠٠٦ بالاضافة السنوات المالية ٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١١ علماً بأنه صدر قرار بتسديد ٢٦٨,٠٠٠ دينار أردني عن الأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ وما زالت القضية منظرة فيها امام محكمة بداية ضريبة الدخل ولم يصدر قرار نهائي بشأنها، وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة عن الاعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

- كما لم يتم تقديم كشف التقدير الذاتي لشركة اللوتس للحلول الادارية وانهاء وتسوية ضريبة الدخل منذ تاريخ التأسيس بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٠٥ ولغاية تاريخ الدمج ٦ حزيران ٢٠٠٨.

- انتهت شركة الانظمة المثالية حتى تاريخ الدمج مع الشركة الاهلية للكمبيوتر باستثناء عام ٢٠٠٧ فهي منظرة لدى محكمة استئناف ضريبة الدخل .

- انتهت شركة اريجون لميتد وضعها الضريبي حتى عام ٢٠١٤.

- قامت شركة التحالف للبرمجيات بأنهاء وضعها الضريبي عن نتائج أعمال الشركة حتى عام ٢٠١٣ أما بالنسبة عن عام ٢٠١٤ 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 ٢٠١٠ كما قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة عن الاعوام ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

- تم إنهاء الوضع الضريبي لشركة الحاضنة للإلكترونيات حتى نهاية عام ٢٠١٢ وأما بالنسبة لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ 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 ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٢٢- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بقرء الرواتب والاجر والبداات والمزايا لصالح المءبر العام والمءبر المالى للشركة وهى كما يلى :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٦٠,٩٢٥	٢٦٢,٢٤٦	الرواتب والاجر والبداات التى بقاضاها المءبر العام
٣٦,٨٨٣	٣٦,٠٠٠	الرواتب والاجر والبداات التى بقاضاها المءبر المالى

٢٣- الإلتزامات المحتملة

بوء على الشركة كما فى ٣١ كانون الأول الإلتزامات المحتملة التالية:-

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٧٠٤,٠٣٠	٢,١٢٣,٢١١	كفالات بنكية
٢٨١,٥١٨	٤٧٥,٥٠٤	إعتمادات مستندية
٢,٩٨٥,٥٤٨	٢,٥٩٨,٧١٥	

٢٤- بنوء غير نقدية

نتيجة لتوقف أعمال الشركة الالكترونية الخليجية للحلول النقدية المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلى فى 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 البنوء 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 فى حكمه
(١,٤٣٠,٨٨٠)	اللتزامات متعلقة بشركة تابعة متوقفة

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٢٥ - 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 ٢٠١٤.

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.

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 الاجنبية ويعتبر الدينار الأردني العملة الأساسية للشركة، ويقوم مجلس الإدارة بوضع حدود للمركز المالي لكل عملة لدى الشركة، ويتم مراجعة مركز العملات الاجنبية بشكل يومي ويتم اتباع استراتيجيات للتأكد من الاحتفاظ بمركز العملات الاجنبية 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 إحتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

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 :

العمللة		الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دينار أردني		(نقطة مئوية)	٢٠١٥ ٢٠١٤
		٢٥	- ٣١,٢٥٥ - ٣١,٩٢٠

العمللة		النقص بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دينار أردني		(نقطة مئوية)	٢٠١٥ ٢٠١٤
		٢٥	+ ٣١,٢٥٥ + ٣١,٩٢٠

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.

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.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الاردني)

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشقة . 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
٢٠١٥ :			
أدوات لا تحمل فائدة	١١,٥١١,٥٢٨	١٥٨,٥٥١	١١,٦٧٠,٠٧٩
أدوات تحمل فائدة	٧,٥٧٣,٥٠٥	٤,٩٢٨,٥٢٥	١٢,٥٠٢,٠٣٠
المجموع	١٩,٠٨٥,٠٣٣	٥,٠٨٧,٠٧٦	٢٤,١٧٢,١٠٩
٢٠١٤ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٩,٧٧٧,١٤٤	١٥٨,٥٥١	٩,٩٣٥,٦٩٥
أدوات تحمل فائدة	٤,٠٦١,٦٣٦	٨,٧٠٦,٥١١	١٢,٧٦٨,١٤٧
المجموع	١٣,٨٣٨,٧٨٠	٨,٨٦٥,٠٦٢	٢٢,٧٠٣,٨٤٢

٢٦- 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:-

ان تفاصيل إيرادات وأرباح وخسائر القطاعات هي على النحو التالي :

إيرادات القطاع	٢٠١٥	٢٠١٤	خسائر القطاع	٢٠١٥	٢٠١٤
داخل المملكة	١١,٦٥٤,٣٦٣	٧,١٨٥,٥١٢	(٨٤٢,٥٧٢)	(١,٨٠١,٧٢٩)	
خارج المملكة	١,١٤٣,٧٢٧	١,٨٣٦,٦٧٢	(٤٤٣,٢٢٣)	(٢٤٥,٧٥٩)	
المجموع	١٢,٧٩٨,٠٩٠	٩,٠٢٢,١٨٤	(١,٢٨٥,٧٩٥)	(٢,٠٤٧,٤٨٨)	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الاردني)

إن إجمالي موجودات ومطلوبات القطاعات هي على النحو التالي :

مطلوبات القطاع		موجودات القطاع		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
١٨,٩٤٤,٧٧١	١٩,٥٧٤,٠٤٨	٢٧,٧٥٦,٤٤١	٢٨,٢٢٠,١٩٦	داخل المملكة
٣,٧٥٩,٠٧١	٤,٥٩٨,٠٦١	٢,١٧٩,٢٠٧	١,٨٩٧,٩٢٤	خارج المملكة
٢٢,٧٠٣,٨٤٢	٢٤,١٧٢,١٠٩	٢٩,٩٣٥,٦٤٨	٣٠,١١٨,١٢٠	المجموع

٢٧- المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ شباط ٢٠١٦ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٤ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٥.