

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (المساهمة العامة)

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

الرقم: ٢٠١١/١٠٩٩

التاريخ: ٢٠١١/٠٧/٣١

السادة/ بورصة عمان المحترمين،
عمان - الأردن.

SEMS ANNUAL-CEBC - ١٥١٨٤١١

(٢)

تحية واحتراماً وبعد،

الموضوع: تقديم البيانات المالية النصف سنوية

بالإشارة الى الموضوع المذكور أعلاه، مرفق طيه البيانات المالية النصف سنوية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١، الخاصة بشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ، ،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (المساهمة العامة)

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

الرقم: ٢٠١١/١٠٩٩

التاريخ: ٢٠١١/٠٧/٣١

السادة/ بورصة عمان المحترمين،
عمان - الأردن.

SEMS ANNUAL-CEBC - ١٥١٨٤١١

(2)

تحية واحتراماً وبعد،

الموضوع: تقديم البيانات المالية النصف سنوية

بالإشارة الى الموضوع المذكور أعلاه، مرفق طيه البيانات المالية النصف سنوية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١، الخاصة بشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ، ،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

د. د.

ماجد سفري

الرئيس التنفيذي

Optimiza

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

١٠ آب ٢٠١١

الرقم التسلسلي: ٤٥٩٩

رقم الملف: ٤١٤٩٩

جهة المختصة: المدير العام

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

صفحة	فهرس
٢-١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٧ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، ونقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

لم نقوم بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ للشركات التابعة (الشركة الإلكترونية للحلول التقنية ذ.م.م (السعودية)) والمملوكة من قبل الشركة بنسبة ١٠٠% والتي تشكل إيراداتها ٢٣% من إجمالي الإيرادات وموجوداتها ٧% من إجمالي الموجودات، حيث تم تزويدنا ببياناتها المالية من قبل إدارة الشركة.

نطاق المراجعة

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

أساس التحفظ

١- أوجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ القيام باختبار التدني للموجودات بشكل سنوي والإعتراف بالتدني في القيمة في حال كانت القيمة القابلة للإسترداد المقدرة لوحدات توليد النقد والتي تعود لها كل من الشهرة والإستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة أقل من القيمة المسجلة في الدفاتر لوحدات توليد النقد هذا وقد عرف هذا المعيار القيمة القابلة للإسترداد على أنها القيمة المستعملة أو القيمة العادلة مطروحاً منها كلفة البيع ، هذا ولم نقوم الشركة بإحتساب القيم المستعملة لتلك الأصول حتى تاريخ تقريرنا لمعرفة فيما إذا كان هناك وجود للتدني من عدمه.

٢- لم يتم تزويدنا بالبيانات المالية المراجعة الصادرة بشكل نهائي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ للشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية) حيث تم الإعتماد على سجلاتها المحاسبية في توحيد البيانات المالية للشركة والتي تم تزويدنا بها من قبل إدارة الشركة.

النتيجة

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

شرح إضافي

١- تعاني الشركة من نقص حاد في سيولتها ، كما هو مبين في الايضاح رقم (١) حول القوائم المالية، وأن الهيئة العامة للشركة قد قررت في اجتماعها غير العادي المنعقدة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١١ تخفيض رأسمال الشركة الى (٥,٩٤٤,٠٩٠) دينار/ سهم وذلك بإطفاء رصيد خصم الإصدار والخسائر متراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ في حساب رأس المال، ومن ثم زيادته بمبلغ (١٠,٠٥٥,٩١٠) دينار/ سهم ليصبح رأسمال الشركة الجديد (١٦,٠٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم، وذلك بما ينسجم مع خطة الشركة المستقبلية لحل أزمة السيولة التي تعاني منها، إلا أنه وحتى تاريخ تقريرنا لم يتم الانتهاء من الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات الرسمية بخصوص إعادة هيكلة رأس المال.

٢- لم يتم توحيد القوائم المالية لشركة الرؤية لتطوير ونظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (السعودية) مع البيانات المالية للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١، نظراً لتوقف أعمال تلك الشركة ونشاطها التشغيلي إعتباراً من بداية الربع الثاني لعام ٢٠١١، وبناءً عليه فقد تم تعديل أرقام سنة المقارنة للبيانات المالية المرفقة وذلك بعدم توحيد البيانات المالية لشركة الرؤية لتطوير ونظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (السعودية) مع البيانات المالية للشركة.

عوشة وشركاه

وليد محمد طه

إجازة مزاوله رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تموز ٢٠١١

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات		٤٥٠,٩٥٤	٥٤٤,٠٠٢
شيرة		٤,٢٨٦,٨٨٨	٤,٢٨٦,٨٨٨
استثمار في برامج حاسب آلي مطورة	٣	١٥,١٠٧,٨٧١	١٥,١٠٧,٨٧١
استثمار في شركة تابعة	٤	-	٤٥٥,٤٩٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٩,٨٤٥,٧١٣	٢٠,٣٩٤,٢٥١
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		٢,٣٦٧,١٨٣	٢,١٩١,٤١٥
بضاعة		٩٦٧,٢٦٧	١,٠٢٣,٨٩٢
إيرادات مستحقة القبض		١,٨١٩,٩٥٩	٩٢٣,٨٨٨
مدينون		٣,٩٧٤,١٤٦	٢,٢١٨,٥٧٩
تقد وما في حكمه		٢٩٣,٠١٩	٣٦٦,٩٣٩
مجموع الموجودات المتداولة		٩,٤٢١,٥٧٤	٧,٧٢٤,٧١٣
مجموع الموجودات		٢٩,٢٦٧,٢٨٧	٢٨,١١٨,٩٦٤
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال		٣٣,٣١٠,٣٤٥	٣٣,٣١٠,٣٤٥
تفعات على حساب زيادة رأس المال	٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
خصم إصدار	٥	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	(٢,٠٧٧,٥٨٦)
إحتياطي إجباري	٥	١١٤,٦٥٧	١١٤,٦٥٧
إحتياطي إختياري	٥	٢٥,٢٣٠	٢٥,٢٣٠
خسائر متراكمة		(٢٦,٨٦٢,٢١٩)	(٢٥,٢٨٨,٦٦٩)
مجموع حقوق الملكية		٨,٥١٠,٤٢٧	٨,٠٨٣,٩٧٧
مطلوبات غير متداولة			
تعويض نهاية الخدمة		٢٣٢,٣٢٧	٢٤٣,٥٩٦
قرض طويل الأجل		٨,٨٩٠,٧٨٩	٩,٨١٢,٢٧٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٩,١٢٣,١١٦	١٠,٠٥٥,٨٧٥
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		٣,٣٣٣,٥٨٠	٢,٨٩٢,٩٨٠
دائنون وشيكات آجلة		٤,٨٩٤,٦٣٨	٤,٩٠٧,٥٩٣
قرض قصيرة الأجل		١,٤٥٧,٤٤٧	١,٣٣١,١٩٠
بنوك دائنة		١,٩٤٨,٠٧٩	٨٤٧,٣٤٩
مجموع المطلوبات المتداولة		١١,٦٣٣,٧٤٤	٩,٩٧٩,١١٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٢٩,٢٦٧,٢٨٧	٢٨,١١٨,٩٦٤

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية	
٢٠١١	٢٠١٠	من ١ نيسان ٢٠١١ حتى ٣٠ حزيران ٢٠١١	من ١ نيسان ٢٠١٠ حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (معدلة)
الإيرادات:			
٢,٨٢٦,٦٧٧	١,٦٧٩,٢٩٦	٥,٣٠٧,٩٣٧	٥,٠٤١,٠٢١
٦٣٩,٦٣٥	٤٧٦,٣٨٤	١,٢٦١,٧١٦	٩٦٩,٧٩١
٣,٤٦٦,٣١٢	٢,١٥٥,٦٨٠	٦,٥٦٩,٦٥٣	٦,٠١٠,٨١٢
كثافة الإيرادات:			
(٢,٧٢٧,١٣١)	(١,٧٩٧,٢٤٧)	(٤,٧٣٩,١٣٤)	(٤,٥١٣,٥٧٦)
(٤٥١,٠٠٠)	(٥٢٦,١٧٠)	(٩٥٣,٧٣٣)	(١,٠٦٠,٣٠٦)
(٣,١٧٨,١٣١)	(٢,٣٢٣,٤١٧)	(٥,٦٩٢,٨٦٧)	(٥,٥٧٣,٨٨٢)
٢٨٨,١٨١	(١٦٧,٧٣٧)	٨٧٦,٧٨٦	٤٣٦,٩٣٠
مصاريف إدارية وبيع وتسويق			
(٤٧٨,٩٠٦)	(٥١٧,٣٥٥)	(١,١٦١,٥٨٩)	(١,٣٩٥,٤٣٠)
(٣٧١,٤٧٩)	(٣٠٨,٥٦٥)	(٦٧١,٠٨٣)	(٦٣١,٥٧٧)
-	٥٥,٦٩١	(١٨٠,٣٨٠)	(٦٥,٣٩٦)
-	(٤٩٥,٩٥٢)	-	(٤٩٥,٩٥٢)
(٢٢٨,٤٩٠)	(٣٠٠,٨٥٤)	(٤٥٨,٩٨٨)	(٥٦٨,٣٤٢)
(٢٠,٥٩٤)	٦,٥٦٧	٢١,٧٠٤	٢٦,٩٤٩
(٨١١,٢٨٨)	(١,٧٢٨,٢٠٥)	(١,٥٧٣,٥٥٠)	(٢,٦٩٢,٨١٨)
-	١,٧٢٨,٢٠٥	-	٢,٦٩٢,٨١٨
(٨١١,٢٨٨)	-	(١,٥٧٣,٥٥٠)	-
-	-	-	-
(٨١١,٢٨٨)	-	(١,٥٧٣,٥٥٠)	-
الدخل الشامل الآخر:			
(٠,٠٢٤)	-	(٠,٠٤٧)	-
٣٣,٣١٠,٣٤٥	٣٣,٣١٠,٣٤٥	٣٣,٣١٠,٣٤٥	٣٣,٣١٠,٣٤٥

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الاردني)

المجموع	خسائر متراكمة	اختياري	إحتياطي إجباري	إحتياطي إجباري	خصم إصدار	دفعات على حساب	رأس المال
٨,٠٨٣,٩٧٧	(٢٥,٢٨٨,٦٦٩)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٣١٠,٣٤٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(١,٥٧٣,٥٥٠)	(١,٥٧٣,٥٥٠)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٨,٥١٠,٤٢٧	(٢٦,٨٦٢,٢١٩)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٣١٠,٣٤٥	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
١٠,١١٤,٦٥٧	(٢١,٢٥٧,٩٨٩)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	-	٣٣,٣١٠,٣٤٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
١٠,١١٤,٦٥٧	(٢١,٢٥٧,٩٨٩)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	-	٣٣,٣١٠,٣٤٥	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٢٠١١	٢٠١٠ (معللة)
الأنشطة التشغيلية	
خسارة الفترة قبل الحقوق غير المسيطر عليها	(١,٥٧٣,٥٥٠)
تعديلات على خسارة الفترة قبل الحقوق غير المسيطر عليها:	
إستهلاكات وإطفاءات	٦٧١,٠٨٣
مصاريف مالية	٥٦٨,٣٤٢
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
مديون	(٧٥٥,٥٦٧)
ايرادات مستحقة القبض	(٨٩٦,٠٧١)
بضاعة	٥٦,٦٢٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١٧٥,٧٦٨)
أوراق دفع	-
دائنون وشيكات آجلة	(١٢,٩٥٥)
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٤٤٠,٦٠٠
تعويض نهاية الخدمة	(١١,٢٦٩)
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(١,٧٩٧,٨٨٤)
مصاريف مالية مدفوعة	(٥٦٨,٣٤٢)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٤,١٩٠,٠٩٠)
الأنشطة الإستثمارية	
التغير في الممتلكات والمعدات	(٥٧٨,٠٣٥)
استثمار في برامج حاسب آلي مطورة	-
استثمارات في شركات تابعة	٤٥٥,٤٩٠
شهرة	-
صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة الإستثمارية	(١٢٢,٥٤٥)
الأنشطة التمويلية	
دفعات على حساب زيادة رأس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠
القروض	(٧٩٥,٢٣٣)
بنوك دائنة	١,١٠٠,٧٣٠
صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	٢,٣٠٥,٤٩٧
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٧٣,٩٢٠)
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	٣٦٦,٩٣٩
النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران	٢٩٣,٠١٩

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

١- التكوين والنشاط

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

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

- تخفيض رأس مال الشركة المصرح به من (٣٤,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني (٣٣,٣١٠,٣٤٥) دينار أردني.
- تخفيض رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع من (٣٣,٣١٠,٣٤٥) الى (١٠,٠٠٠,٠٠٠) عن طريق اطفاء رصيد حساب خصم الإصدار والبالغ (٢,٠٧٧,٥٨٦) دينار وإطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والبالغة (٢٥,٢٨٨,٦٦٩) في حساب رأس المال.
- زيادة رأسمال الشركة من (٥,٠٩٤٤,٠٩٠) مليون سهم / دينار الى (١٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم / دينار عن طريق:-
- أ- إصدار (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم الى المساهم شركة اتحاد المقاولون بسعر دينار أردني واحد للسهم وبدون علاوة إصدار.
- ب- إصدار (٦,٠٥٥,٩١٠) مليون 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.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ على القوائم المالية للشركات التابعة (بشكل مباشر وغير مباشر) التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
الشركة الأهلية للكمبيوتر المحدودة المسؤولية	الأردن	١٩٨٣	١٠٠%	برمجة وتحليل أنظمة الحاسوب وبيع لوازم الحاسوب وصيانة الأجهزة الإلكترونية.
شركة التحالف للبرمجيات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠١	٩٢%	تطوير برمجيات الكمبيوتر وأنظمة المعلومات.
شركة اريجون ليميتد - فرع شركة أجنبية محدودة	برمودا	٢٠٠٠	١٠٠%	تنفيذ معلومات وشبكات الكمبيوتر وتركيبها وصيانتها وتقديم خدمات الحاسب الآلي.
شركة التدريب المتقدم المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠١	١٠٠%	التدريب في مجال وضع وتحليل البرمجيات بكافة انواعها وتقديم خدمات التدريب والاستشارات وتجهيز وتطوير أجهزة الكمبيوتر والاتصالات والبرمجيات
الشركة الإلكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية	السعودية	٢٠٠٤	١٠٠%	تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي وأجهزة الاتصالات وألات التصوير والفسخ.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

شركة الحاضنة	الأردن	٢٠٠٧	%١٠٠	صناعة برامج الكمبيوتر وبيع وتجميع أجهزة الحاسوب والمساهمة بشركات أخرى وصناعة آلات الطباعة .
للالكترونيات المحدودة (معفاء)				
شركة اوبتيمايزا للأنظمة	دولة الامارات	٢٠٠٩	%١٠٠	تجارة نظم الحاسب الآلي وبرامج ومستلزمات ومعالجة البيانات وتجارة أجهزة الحاسب الآلي ولوازمه.
الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية				

إن حصة الشركة في نتائج أعمال شركاتها التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مبلغ (٥٣٤,٦١٣) دينار أردني وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (معدلة) مبلغ (٢,٩٠٧,٠٨٩) دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بمايلي :

٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)	
(٢٣٤,١٣٩)	(٢,٢٧١,٥٨٢)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
(١٠,٣٦١)	(١٠,٤١٢)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
(١٧٧,٠٣٨)	(١٤٩,٨١١)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة اريجون ليميتد-فرع شركة أجنبية ذ.م.م
(١٩,١٩٣)	(٣٢,٩٣٠)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
٦,١١٨	(٤٤٢,٣٥٤)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الحاضنة للالكترونيات (معفاء) ذ.م.م
(٥٣٤,٦١٣)	(٢,٩٠٧,٠٨٩)	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مبلغ ٥,٨٧٢,٢١٤ دينار أردني وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (معدلة) مبلغ (٦,٢٣٥,٩٠٧) دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)	
٤,٦٦١,٩٨٥	٤,٩٩٦,١٢٤	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
٧٣١,٩١٩	٧٤٢,٢٨٠	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
-	-	القيمة الدفترية للاستثمار في اريجون ليميتد-فرع شركة أجنبية ذ.م.م
٤٧٨,٣١٠	٤٩٧,٥٠٣	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
-	-	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الحاضنة للالكترونيات (معفاء) ذ.م.م
٥,٨٧٢,٢١٤	٦,٢٣٥,٩٠٧	

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات وأرباح الشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ كما يلي :

أ- الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٠	
٢٠,٨٦٢,٧٢٤	١٩,٣١٣,٦٥٨	مجموع الموجودات
١٧,٧٠٠,٧٤٠	١٥,٨١٧,٥٣٥	مجموع المطلوبات
٣,١٦١,٩٨٤	٣,٤٩٦,١٢٣	مجموع حقوق الشركاء
٤,٩٤٣,٤٢٨	٨,٩١٣,٧٦٩	مجموع الإيرادات
(٣٣٤,١٣٩)	(٢,٢٧١,٥٨٢)	صافي خسارة الفترة/ السنة
٣١١,٤٨٢	٣١١,٤٨٢	رأس المال
١٠,٨١٧,٠٥٥	١٠,٨١٧,٠٥٥	استثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة
٣٤٥,٥٥٢	٤١٧,١٨٦	ممتلكات ومعدات
٢,٩٧١,٨٣٦	٣,٠٢٥,٢٩٣	دائنون وشيكات آجلة
١,٦٢٤,٢٦٦	٨٢٢,٠٨٣	بنوك دائنة

ب- شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٠	
١٨٦,٩٩٥	١٨٧,٨٩٩	مجموع الموجودات
٢٥٢,٠٢١	٢٤٢,٥٦٥	مجموع المطلوبات
(٦٥,٠٢٦)	(٥٤,٦٦٦)	مجموع حقوق الشركاء
-	٣٦,٨٥٠	مجموع الإيرادات
(١٠,٣٦١)	(١٠,٤١٢)	صافي خسارة الفترة/ السنة
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

ج- شركة اريجون ليمتد

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٤٩,١٠٩	٥٨٨,٧٢٦	مجموع الموجودات
٥,٦٠٨,٠٠١	٥,٦٤٧,٦١٨	مجموع المطلوبات
(٥,٠٥٨,٨٩٢)	(٥,٠٥٨,٨٩٢)	مجموع حقوق الشركاء
٥٧٥,١٣٥	٣٩,٦٤٥	مجموع الإيرادات
(١٤٩,٨١١)	(١٧٧,٠٣٨)	صافي خسارة الفترة / السنة
١٥,٤٨٨,٩٧٥	١٥,٤٨٨,٩٧٥	رأس المال
٩٠,٦٧٤	٩٠,٦٧٤	مدينون

د- شركة التدريب المتقدم ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١	
٣١٨,٧٧٠	٣١١,٥٢١	مجموع الموجودات
١٣٨,٢١٠	١٥٠,١٥٥	مجموع المطلوبات
١٨٠,٥٦٠	١٦١,٣٦٦	مجموع حقوق الشركاء
٢٩٠,٨٨٩	٨٣,٢٢٨	مجموع الإيرادات
(٣٢,٩٣٠)	(١٩,١٩٣)	صافي خسارة الفترة / السنة
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	رأس المال

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

٢٠١٠ (محللة)	٢٠١١	
١,٩٥٧,١٣٧	٢,٠١٥,٨٤٦	مجموع الموجودات
٣,٥٧٥,٥٧٧	٣,٦٢٨,١٦٨	مجموع المطلوبات
(١,٦١٨,٤٤٠)	(١,٦١٢,٣٢٢)	مجموع حقوق الشركاء
(٤٤٢,٣٥٤)	٦,١١٨	صافي ربح الفترة / (خسارة) السنة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات الشركة التابعة لشركة الحاضنة للإلكترونيات (مغفاة) شركة تابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ كما يلي :

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٢٨٥,٠٤٣	١,٩٦٨,٧٧٦	مجموع الموجودات
٢,٧٦٨,٥٩٠	٢,٨٧٧,٥١٧	مجموع المطلوبات
(٤٨٣,٥٤٧)	(٩٠٨,٧٤١)	مجموع حقوق الشركاء
٢,١٩٠,٩٣٠	١,٥٠٣,٣٥٢	مجموع الإيرادات
(٤٣٧,٧٦٠)	٧,٨٦٣	ربح الفترة / (خسارة) السنة
١٨٩,١٢٥	١٨٩,١٢٥	رأس المال

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات الشركة التابعة للشركة الأهلية للكمبيوتر (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ كما يلي :

- شركة اوبتيمايزا لأنظمة الحاسب الآلي ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٧٤,٤٢٣	٦٧٨,٦٨٧	مجموع الموجودات
٥٥٢,٠٤٥	٩٩٦,٢٧٤	مجموع المطلوبات
(١٧٧,٦٢٢)	(٣١٧,٥٨٧)	مجموع حقوق الشركاء
١,٣٢١,٩٩٩	٤٥٦,٧٤٧	مجموع الإيرادات
(٣٧٣,١٤٥)	(١٣٩,٩٦٥)	صافي خسارة الفترة / السنة
٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	رأس المال

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

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

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها

على البيانات المالية للشركة :

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير

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

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

البيانات المالية للشركة.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة . ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركات التابعة وصافي أصول الشركات التابعة بتاريخ الشراء كزيادة على قيمة برامج الحاسب الآلي المطورة، كما يتم قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركة التابعة بتاريخ الشراء كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة وقيمة الشهرة على صافي القيمة الدفترية لهما، فإنه يجري تخفيض قيمتهما إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة والمنتجات للعملاء والقيام بالخدمة وقبولها من العميل وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

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

المدينون

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

البضاعة

يتم اظهار البضاعة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة على أساس طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

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 إلى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل 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 إلى قرار مجلس إدارة الشركة المتخذ عام ٢٠٠٩، بأنه سيتم إطفاء الشهرة وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترة سبع سنوات.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى انخفاض 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 للانخفاض 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 الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

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

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

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف 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 بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

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

معزل الإستهلاك السنوي

٢٠%	آلات و الأجهزة
١٠%	الأثاث و المفروشات
٢٥%	برامج الحاسوب
١٠ - ١٥%	الديكورات
١٥%	السيارات
١٥%	العدد والأدوات
١٥%	أجهزة حاسوب
٢٠%	الكتب

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

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 لوحة 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 كتنزيل 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 مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد 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 تكلفتها 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.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٣- 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:

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

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

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٠ إطفاء رصيد الشهرة على فترة (٧) سنوات وفقاً لطريقة القسط الثابت اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٩، وبتاريخ ٣١ تموز ٢٠١١ (الفترة اللاحقة) قرر مجلس الإدارة تعديل قراره المتخذ في عام ٢٠٠٩ بخصوص إطفاء الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة، وإعتبار هذا الإطفاء خاص بإطفاء الشهرة الناتجة عن شراء شركة الرؤية لتطوير ونظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولة (السعودية) (إيضاح ٤) وإخضاع شهرة باقي الشركات التابعة الأخرى لإختبار التدني.

إن تفاصيل الشهرة هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)
الرصيد في ١ كانون الثاني	٤,٢٨٦,٨٨٨
استبعادات **	-
الرصيد ٣٠ حزيران	٤,٢٨٦,٨٨٨

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

٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)
استثمار في برامج حاسب آلي مطورة	١٠,٨١٧,٠٥٥
فرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة	٧,٦١٥,٤٣٧
استبعادات **	-
رصيد القيمة العادلة في برامج حاسب آلي مطورة	٤,٢٩٠,٨١٦
	<u>١٥,١٠٧,٨٧١</u>

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 المرحلية الموحدة .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

** قامت الشركة خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٠ ببيع كامل حصصها بالشركة المتلى لخدمات البرمجيات (شركة تابعة) بمبلغ ٥,٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وما يعادل ٣,٩٦٤,٧٩٩ دينار أردني ، حيث بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة المتلى لخدمات البرمجيات (شركة تابعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مبلغ ٤,١٠٠,٧٥١ دينار أردني وتنص الاتفاقية على وجود مبلغ ٣٦٠,٠٠٠ دينار أردني و هو عبارة عن ذمم ذات علاقة على الشركة المتلى 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.

٤- الاستثمار في شركة تابعة

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

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 (السعودية) والتي تم اقتطاع مخصص تدني لها بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني في عام ٢٠٠٩ ومبلغ ١,١٠٠,٠٠٠ دينار أردني في عام ٢٠١٠ ليصبح مجموع ما تم اقتطاعه كمخصص تدني له ٥,٦٠٠,٠٠٠ دينار، كما تم إطفاء شهرة الشراء بمبلغ ٩٦٩,٥٥٥ دينار أردني في عام ٢٠٠٩ ومبلغ ٩٦٩,٥٥٥ دينار أردني في عام ٢٠١٠ ومبلغ ٥٦٠,٨٩٠ دينار أردني لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ليصبح مجموع ما تم إطفاءه من قيمة الشهرة ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

نتيجة لتوقف أعمال شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلي إعتباراً من بداية الربع الثاني لعام ٢٠١١، قرر مجلس الإدارة عدم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ حزيران ٢٠١١ حيث تم المحاسبة عن هذا الاستثمار وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية.

إن تفاصيل الاستثمار في الشركة التابعة هو كما يلي:-

٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)
١١,٠٦٣,٠٦٢	١١,٠٦٣,٠٦٢
١٤,٢٠٠	-
(٣,٠٦٨,٤٦٢)	(١,٤٤٣,٨٥٤)
(١٨٠,٣٨٠)	(١,٦٢٤,٦٠٨)
(٥,٦٠٠,٠٠٠)	(٥,٦٠٠,٠٠٠)
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٩٣٩,١١٠)
(٢٧١,٥٨٠)	٤٥٥,٤٩٠
٢٧١,٥٨٠	-
-	٤٥٥,٤٩٠

المحول الى مخصص زيادة خسائر الشركة التابعة عن تكلفة الاستثمار ضمن المطلوبات الاخرى

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٥ - الإحتياطات

دفعات على حساب زيادة رأس المال

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

خصم الإصدار:

يتمثل هذا البند في قيمة المبالغ المخصومة والناجمة عن زيادة القيمة الاسمية للسهم عن سعر الإصدار نتيجة زيادة رأس المال.

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.

٦ - تعديل القوائم المالية لعام ٢٠١٠

كما هو مبين في الايضاح (٣) و(٤) حول القوائم المالية، فقد تم تعديل القوائم المالية لعام ٢٠١٠ وذلك بعدم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة (شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي (السعودية)) مع القوائم المالية للشركة نظراً لتوقف نشاط تلك الشركة وأعمالها إعتباراً من بداية الربع الثاني لعام ٢٠١١. إن تعديل القوائم المالية لعام ٢٠١٠ لم يحدث أي تغيير على صافي نتيجة أعمال الشركة لعام ٢٠١٠.

٧ - عام

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

وفي نهاية الربع الأول من عام ٢٠١١ قرر مجلس الإدارة بتسجيل مطالبة التحكيم لدى الجهات المختصة في دولة الامارات العربية المتحدة استنادا الى ما نصت عليه اتفاقية شراء شركة رؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي (السعودية) من امكانية اللجوء للتحكيم في دولة الامارات. كما تم تعيين المستشارين القانونيين لمتابعة قضية التحكيم لمطالبة شركة الملز (السعودية) بتعويض الشركة ماليا عن الخسارة التي تكبدتها من عملية الشراء والناجمة عن انتهاك بنود عقد الشراء والبيع.

٨- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والإئتمان، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

٩- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١١ وتمت الموافقة على نشرها.

١٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١١ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٠.