

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (المساهمة العامة)

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

الرقم: 2012/535
التاريخ: 2012/05/15

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين،
عمان - الأردن.

تحية طيبة وبعد،

الموضوع: دعوة لاجتماع الهيئة العامة العادي

نود أن نعلمكم بأن شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير المساهمة العامة (optimiza) تنوي عقد اجتماع الهيئة العامة العادي تمام الساعة العاشرة والنصف من صباح يوم الأربعاء الموافق 2012/05/30، في فندق بريستول - قاعة ليلتي - الدوار الخامس.

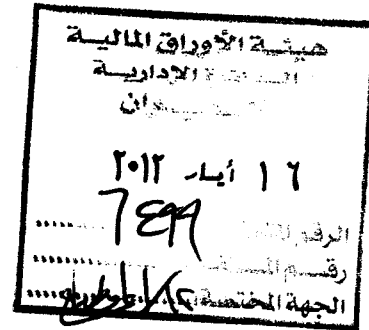
كما ونرفق طيه:

- 1- دعوة إجتماع الهيئة العامة العادي متضمن جدول الأعمال.
- 2- التقرير السنوي لعام 2011 للإطلاع.
- 3- القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ،

ردين قعوار

رئيس مجلس الإدارة



optimiza

شركة الفارس الوطنية م.ع

مرفقات:

نسخة/ الملف

التقرير السنوي لعام 2011
شركة المارس الوطنية للاستثمار والتصدير - شركة مساهمة عامة

optimiza
consulting | technology | outsourcing | training



شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
شركة مساهمة عامة

التقرير السنوي لعام ٢٠١١

الفهرس

- أعضاء مجلس الإدارة
- كلمة رئيس مجلس الإدارة
- تقرير مجلس الإدارة عن عام ٢٠١١
 - (١) الأنشطة والمواقع الجغرافية والحجم الإستثماري للشركة.
 - (٢) الشركات المملوكة.
 - (٣) أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا ونبذة تعريفية عنهم:
 - أ. أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عنهم.
 - ب. أسماء ومناصب موظفي الإدارة العليا في الشركة الأم والشركات المملوكة ونبذة تعريفية عنهم.
 - (٤) كبار مالكي الأسهم والذين يملكون ما نسبته ٥% فأكثر كما في ٢٠١١/١٢/٣١.
 - (٥) الوضع التنافسي للشركة.
 - (٦) الموردون والعملاء الرئيسيون للشركة:
 - أ. الموردون الرئيسيون.
 - ب. العملاء الرئيسيون.
 - (٧) الحماية الحكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة وغيرها.
 - (٨) قرارات الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية، ومعايير الجودة الدولية التي تقوم الشركة بتطبيقها.
 - (٩) الهيكل التنظيمي والمعلومات عن الموظفين:
 - أ. الهيكل التنظيمي للشركة وفروعها.
 - ب. عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم العلمية.
 - ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة.
 - (١٠) المخاطر التي تعرضت لها الشركة أو من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة اللاحقة ولها تأثير مادي عليها.
 - (١١) الإنجازات التي حققتها الشركة خلال عام ٢٠١١.
 - (١٢) التأثير المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية.
 - (١٣) السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المتحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين.
 - (١٤) تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية.
 - (١٥) التطورات المستقبلية الهامة وخطة العمل المستقبلية للشركة لعام ٢٠١٢ والخطة الإستراتيجية للأعوام (٢٠١٢-٢٠١٥).
 - (١٦) ألعاب التدقيق.
 - (١٧) بيانات الأوراق المالية:
 - أ. الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا وأقربائهم.
 - ب. عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل موظفي الإدارة العليا لمجموعة الشركات المملوكة للفراس الوطنية.
 - ج. عدد الأوراق المالية لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب موظفي الإدارة العليا.
 - (١٨) المزايا والمكافآت التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا خلال عام ٢٠١١:
 - أ. المزايا والمكافآت التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة حتى تاريخ ٢٠١١/١٢/٣١.
 - ب. المزايا والمكافآت التي تقاضاها أعضاء الإدارة العليا لشركة الفارس الوطنية خلال عام ٢٠١١.
 - (١٩) التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية.
 - (٢٠) العقود والمشاريع والإرتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.
 - (٢١) مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي.
- جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادي السنوي السابع
- تقرير مدققي الحسابات
- الميزانية العمومية
- قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١
- قائمة بيان التغيرات في حقوق المساهمين في ٢٠١١/١٢/٣١
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١
- إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

أعضاء مجلس الإدارة

١-	الرئيس	السيد ردين توفيق قعوار	
٢-	عضو	شركة المستثمرون العرب المتحدون	ممثلة بالسيد طلال يعيش
٣-	عضو	شركة قعوار للإستثمار م.م	ممثلة بالسيد أسامه فياض
٤-	عضو	شركة قعوار للإستثمار م.م	ممثلة بالسيد كريم توفيق أمين قعوار "اعتباراً من تاريخ ٢٠٠٩/١٢/١٤"
٥-	عضو	شركة قعوار للإستثمار م.م	ممثلة بالسيد عبدالمجيد أحمد لطفي خضر "اعتباراً من تاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٧"
٦-	عضو	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي "اعتباراً من تاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٧"	- ممثلة بالسيد عماد القضاة "لغاية ٢٠١١/٠٨/٣١" - ممثلة بالسيد مهند نور الدين "اعتباراً من ٢٠١١/٩/١"
	الرئيس التنفيذي	السيد ماجد قسطندي سفري	
	مدقق الحسابات	السادة غوشه وشركاه	

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السيدات والسادة مساهمي شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير المحترمين،

تحية طيبة،

بالنيابة عن مجلس إدارة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير وبالأصالة عن نفسي، أتقدم لكم بالتقرير السنوي والحسابات الختامية لمجموعة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١.

بالرغم من استمرار التحديات المالية والنقدية التي عانتها المجموعة منذ أعوام عدة، تمكن طاقم الإدارة العليا والكوادر العاملة في المجموعة من تحقيق بعض الأهداف الهامة للعام (٢٠١١) والتي يمكن تلخيصها فيما يلي:

- ١- زيادة الإيرادات الإجمالية للمجموعة بنسبة (١٤%) بالرغم من النقص الحاد في رأس المال العامل والتسهيلات البنكية اللازمة لإتمام عمليات البيع والتنفيذ.
- ٢- زيادة هامش الربح الإجمالي (كمأ ونسبة) وذلك عن طريق الإدارة الحكيمة الواعية للتكاليف التشغيلية، الأمر الذي ستظهر نتائجها الإيجابية على الربحية المستقبلية للمجموعة.
- ٣- تحقيق أرباح تشغيلية فعلية في الأردن (الشركة الأهلية للكمبيوتر) وفي السعودية (G.Tech) على مدى الدورات الربعية الخمس المنصرمة وحتى الآن.
- ٤- تشكيل وإطلاق وحدة "المشاريع الكبرى" والتي تعنى بإدارة مشاريع البنية التحتية الضخمة، حيث تم إطلاق هذه الوحدة بالحد الأدنى من الاستثمار. وبحمد الله، فقد حصلت الوحدة على أول مشروع لها في جمهورية مصر العربية، هذا ومن المتوقع أن تحصل هذه الوحدة على مشروعين إضافيين في شمال أفريقيا خلال عام ٢٠١٢، الأمر الذي سيسهم في تحسين ربحية الشركة في الأعوام المقبلة.

لقد تم تحقيق هذه الأهداف بالعمل الدؤوب المتواصل برغم تحديات السيولة ورأس المال العامل الخاصة بالشركة والتحديات القائمة من الواقع الإقليمي والمحلي، التي قامت بدورها في الحد من قدرة الشركة على تحقيق كافة الأهداف المرجوة وبالشكل الأمثل.

إن تحديات رأس المال العامل والسيولة وضعت استمرارية العمل على المحك، وظهر ذلك في عجز الشركة في كثير من الأوقات عن أداء الإلتزامات تجاه زبائننا ومورديها وحتى موظفيها وعدم مقدرة الشركة على الدخول في العطاءات الهامة وتسويق الشركة إقليمياً، الأمر الذي كان له بالغ الأثر على الأداء العام والروح المعنوية.

ولعل المسبب الأكبر لنقص السيولة المطلوبة هو التأخير المتكرر في الحصول على الموافقات التنظيمية من الجهات الرقابية لإتمام عملية تخفيض ورفع رأس المال ومنح السيولة الكاملة لتحقيق الأهداف المرجوة وتحقيق النمو المطلوب.

وللتغلب على تحديات السيولة قام مجلس الإدارة بتوفير الدعم المالي واللوجستي مع البنوك وذلك بتوفير الضمانات للحصول على تسهيلات مالية قصيرة الأجل الأمر الذي ساعد بشكل كبير في الحفاظ على استمرارية العمل لحين إتمام عملية رفع وتخفيض رأس المال وتدفق النقد الى الشركة.

أما فيما يتعلق بقضية شركة الرؤيا السعودية، فإن اجراءات عملية التحكيم مازالت مستمرة حيث تم خلال الربع الاخير من العام ٢٠١١ من البدء بإجراءات التحكيم وحيث تم تسليم اللائحة الرسمية للدعوى، أملين أن نعلن عن حل ايجابي لهذه القضية خلال العام ٢٠١٢.

في الختام، فإن النتائج الإيجابية وما تم تحقيقه يدعو للتفاؤل بمستقبل جيد بمشيئة الله حيث نتوقع لادائنا أن يواصل تطوره نحو الأفضل في حال تمكننا من استكمال عملية رفع رأس المال المطلوب قريباً.

ردين قعوار
رئيس مجلس الادارة

التقرير السنوي لمجلس الإدارة عن عام ٢٠١١

إن التقرير المرفق يمثل نشاطات وبيانات شركة الفارس والشركات التابعة والشركات المملوكة، وكذلك فإن القوائم المالية الموحدة كما في ٢٠١١/١٢/٣١، تشتمل على القوائم المالية للشركات المملوكة:

أولاً: الأنشطة والمواقع الجغرافية والحجم الاستثماري للشركة:

أ- أنشطة الشركة الرئيسية (الأم) وموقعها:

سجلت شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير م.ع. م بتاريخ ٢٠٠٥/١١/٢١، وهي أول شركة مساهمة عامة في الأردن يتركز نشاطها الاستثماري في شراء ودمج الشركات المتخصصة في قطاعات الخدمات الإستشارية الإدارية، وتكنولوجيا المعلومات والاتصالات، والتدريب وتطوير مهارات الموارد البشرية وخدمات التوريد والدعم الخارجي، وبناء شركات جديدة وملكية فكرية لتواكب متطلبات السوق الإقليمي.

ب- المواقع الجغرافية لمكاتب الشركة:

يقع مركز شركة الفارس الوطنية للاستثمار في مدينة عمان شارع الملكة رانيا العبدالله، مجمع أبو الحاج التجاري ويعمل لديها ٣ موظفين. أما الشركات المملوكة، فهي على النحو التالي:

• **شبكة أوبتيمايزا (Optimiza Network):** أوبتيمايزا هي شبكة من الشركات الرائدة في مجال الإستشارات ومكاملة الأنظمة، ومتخصصة في توفير حلول تكنولوجيا المعلومات والإسناد. وهذه الشركات التي تكون شبكة أوبتيمايزا في المنطقة هي:

- أوبتيمايزا الأردن: ولها مكاتب في شارع الملكة رانيا العبدالله، ويضم ٢٢٩ موظفا وموظفة يعملون في الإدارة والعمليات والمبيعات وخدمات حلول تكنولوجيا المعلومات والبرمجيات والخدمات الإستشارية الإدارية.
- أوبتيمايزا السعودية: ولها مكاتب في مدينتي الرياض وجدة ويعمل لديها ١٢ موظفين في الإدارة والعمليات والمبيعات وخدمات حلول تكنولوجيا المعلومات.
- مكتب أوبتيمايزا الإمارات: ومركزه دبي ويضم إداري واحد.

• **شركة التدريب المتقدم (Optimiza Academy):** تأسست الشركة عام ٢٠٠١ وينحصر نشاطها في تقديم الحلول المتكاملة والمتطورة في مجال تطوير القدرات البشرية في مجال الإدارة والقيادة وخدمة العملاء والمبيعات وإدارة المشاريع، بالإضافة إلى التدريب العملي الخاص بتكنولوجيا المعلومات وذلك لكبرى الشركات المحلية والإقليمية، ويبلغ عدد موظفيها ٤ موظفين.

ج- حجم الاستثمار الرأسمالي

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة حتى نهاية العام ٢٠١١ مبلغ ٢٠,٠١٧,٤١٣ دينار أردني.

ثانياً: الشركات المملوكة:

تمتلك شركة الفارس الوطنية الشركات التابعة التالية حيث تعتبر الشركة بمثابة الشركة الام لها:

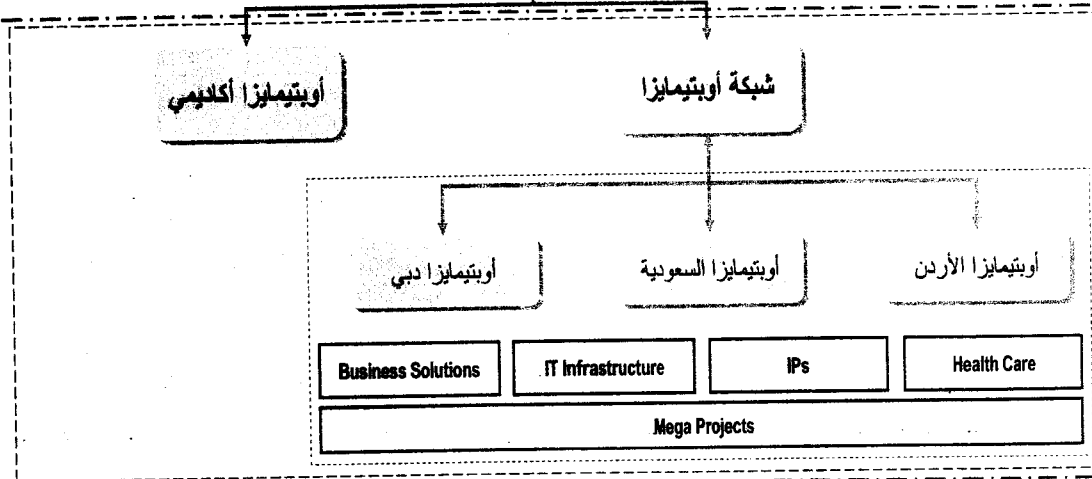
اسم الشركة	طبيعة الصل	نسبة الملكية	الملكية	رأسمال (دينار أردني)	الدولة
الشركة الأهلية للكمبيوتر (ذ.م.م)	برمجة وتحليل أنظمة الحاسوب وبيع لوازم الحاسوب وصيانة الاجهزة الالكترونية	١٠٠%	تابعة	٣١١,٤٨٢	الأردن
شركة التحالف للبرمجيات (ذ.م.م)	تطوير برمجيات الكمبيوتر وأنظمة المعلومات	٩٢%	تابعة	٨٠٠,٠٠٠	الأردن
شركة الحاضنة للالكترونيات (ذ.م.م) - معفاة	صناعة برامج الكمبيوتر وبيع وتجميع أجهزة الحاسوب المساهمة بشركات اخرى وصناعة آلات الطباعة	١٠٠%	تابعة	٣٠,٠٠٠	الأردن
شركة التدريب المتقدم (ذ.م.م)	تقديم خدمات التدريب والاستشارات وتجهيز وتطوير اجهزة الكمبيوتر والاتصالات والبرمجيات	١٠٠%	تابعة	٣٢٠,٠٠٠	الأردن
شركة اريجون ليمتد - فرع شركة اجنبية محدودة	تنفيذ معلومات وشبكات الكمبيوتر وتركيبها وصيانتها وتقديم خدمات الحاسب الآلي	١٠٠%	تابعة	١٥,٤٨٨,٩٧٥	برمودا
الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية (ذ.م.م) **	تجارة الجملة والتجزئة في اجهزة الحاسب الآلي واجهزة الاتصالات والالات التصوير والنسخ	٩٠%	تابعة بشكل غير مباشر	١٨٩,١٢٥	السعودية
شركة اوبتيمايزا لأنظمة الحاسب الآلي (ذ.م.م) **	تجارة نظم الحاسب الآلي وبرامج ومستلزمات ومعالجة البيانات وتجارة اجهزة الحاسب الآلي ولوازمه	١٠٠%	تابعة بشكل غير مباشر	٥٧,٠٠٠	الإمارات
شركة رؤيا لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي (ذ.م.م) *	ادارة وتشغيل وتقديم خدمات الحاسوب واعداد وتطوير وادارة مركز التدريب والتعليم في مجال تكنولوجيا المعلومات	٧٠%	تابعة	٩٤,٥٦٣	السعودية

* نتيجة لتوقف الأعمال والنشاط التشغيلي لشركة رؤيا لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي م.م (السعودية)، اعتباراً من بداية الربع الثاني لعام ٢٠١١، قرر مجلس الإدارة عدم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة ابتداءً من فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١، حيث تم إظهار هذا الإستثمار وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) * الأصول المتداولة المتحفظة بها برسم البيع والعمليات المتوقعة.

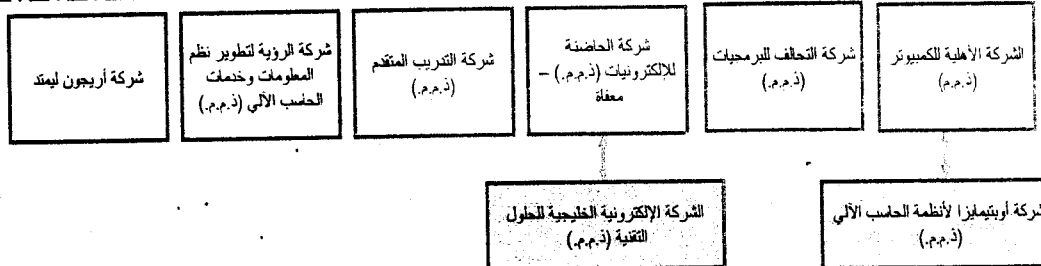
** إن هذه الشركات هي شركات تابعة لشركات مملوكة بالكامل من قبل شركة الفارس الوطنية.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير م.ع.م

المواقع الجغرافية / النموذج التشغيلي



الشكل القانوني



consulting | technology | outsourcing | training

optimiza

ثالثاً: أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا ونبذة تعريفية عنهم:

(أ) أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عنهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١:

#	الإسم	المنصب	تاريخ الميلاد	الشهادات العلمية وسنة التخرج	الخبرات العملية
١	ردين توفيق أمين قعوار	رئيس المجلس	١٩٦٤/٨/١٧	ماجستير إدارة أعمال - أمريكا ١٩٨٧ بكالوريوس اقتصاد وعلوم سياسية - أمريكا ١٩٨٥	- رئيس هيئة مديرين في عدة شركات - مؤسس شركة تكنولوجيا معلومات - عضو مجالس إدارة عدة شركات - قنصل فخري لجمهورية الدنمارك.
٢	شركة قعوار للاستثمار ممثلة بـ كريم توفيق أمين قعوار	نائب الرئيس من تاريخ ٢٠٠٩/١٢/١٤	١٩٦٦/٠٦/١٤	بكالوريوس تخصص إدارة مالية وعلم حاسوب من Boston College الولايات المتحدة ١٩٨٧	- رئيس هيئة مديرين في عدة شركات منها (شركة قعوار للطاقة، Iris Guard) - عضو مجالس إدارة عدة شركات منها (Nathealth، جوايكو، أمناء صندوق الملك عبدالله الثاني للتنمية، مؤسسة نهر الأردن). - رئيس مجموعة قعوار، والمبادرة الوطنية Edama للطاقة المستدامة. - السفير الأردني في الولايات المتحدة (٢٠٠٢- ٢٠٠٧)
٣	شركة قعوار للاستثمار ممثلة بـ عبد المجيد أحمد لطفلي خضر	عضو	١٩٧١/٦/٦	بكالوريوس هندسة كهرباء أمريكا - ١٩٩٤	- مؤسس شركات تكنولوجيا معلومات - مدير شركة خدمات إنترنت
٤	شركة المستثمرون العرب المتحدون ممثلة بـ طلال يعيش	عضو	١٩٧٢/٨/٧	ماجستير إدارة أعمال بكالوريوس هندسة صناعية - الأردن	- يشغل منصب مدير تطوير المنظمة - مساعد مدير عام بنك المال الأردني لشؤون الاستراتيجية المنظمة - المدير الإداري والموارد البشرية في شركة زين - مدير إنتاج في المطبعة المتكاملة لمجموعة نقل
٥	شركة قعوار للاستثمار ممثلة بـ أسامة فياض	عضو	١٩٦٣/٧/١	دكتوراة في الحاسوب والهندسة أمريكا ١٩٩١ - ماجستير رياضيات أمريكا-١٩٨٩ ماجستير هندسة حاسوب أمريكا ١٩٨٦ بكالوريوس هندسة كهربائية أمريكا ١٩٨٤ بكالوريوس هندسة حاسوب أمريكا ١٩٨٤	- شغل منصب نائب رئيس تنفيذي في شركة ياهو الأمريكية - مؤسسة شركتي تكنولوجيا معلومات - عضو مجلس إدارة في عدة شركات - الرئيس التنفيذي لمجلس إدارة شركة OASIS٥٠٠
٦	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ممثلة بـ مهند نور الدين	عضو من ٢٠١٠/١٠/٢٧	١٩٧٤/٠٣/٣١	- يحمل شهادة بكالوريوس/ هندسة الاتصالات والإلكترونيات (جامعة العلوم والتكنولوجيا). - حاصل على الشهادة المهنية.	- ثلاثة عشر عاماً خبرة في مجال إدارة المشاريع وتكنولوجيا المعلومات في أحد أكبر البنوك التجارية في منطقة الشرق الأوسط وتكنولوجيا المعلومات.

(ب) أسماء ومناصب موظفي الإدارة العليا في الشركة الأم والشركات المملوكة ونبذة تعريفية عنهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١:

الترتيب	الاسم	المناصب	تاريخ الميلاد	المؤهلات العلمية	الخبرات
١	ماجد قسطندي سفري	الرئيس التنفيذي (ابتداءً من تاريخ ٢٠١٠/٠٢/٢١)	١٩٦٣/١٢/١٧ كندي	ماجستير علوم مالية ومصرفية - جامعة جورج واشنطن. ويحمل درجة Juris Doctor في القانون من كلية واشنطن للحقوق في الجامعة الأمريكية في واشنطن. - بكالوريوس إدارة أعمال - أمريكا. - بكالوريوس اقتصاد - أمريكا.	- مؤسس العديد من الشركات الرائدة في مجالات تكنولوجيا المعلومات والاتصالات في الولايات المتحدة الأمريكية وكندا (Redline Communication)، وشركة (Apptek)، وشركة (CTI Datacom). - عضو مجلس إدارة في شركة إنتاج.
٢	سيف خوري	المدير التنفيذي للمعاملات (ابتداءً من تاريخ ٢٠١١/٠١/٠١)	١٩٧٤/٢/٢٦ أردني	بكالوريوس هندسة صناعية - الأردن	- شغل منصب المدير التنفيذي للاستشارات في شركة أوبتيمايزا. - شغل منصب مدير العمليات لدى شركة أريجون. - شغل منصباً إدارياً لدى شركة أي تي سي الدولية.
٣	عسان حوراني	الرئيس التنفيذي للتكنولوجيا	١٩٥٤/٨/١٠ أردني	بكالوريوس في علوم الحاسوب من جامعة لينز في المملكة المتحدة	- خبرة في تأسيس وإدارة شركات تكنولوجيا المعلومات. - شغل منصب مدير تنفيذي في شركة برايم بوينت في المملكة العربية السعودية. - شغل مناصب إدارية في عدد من شركات تكنولوجيا المعلومات الرائدة في الأردن والمنطقة كشرية (Accenture).
٤	عماد عبدالهادي	مدير عام حلول البنية التحتية (ابتداءً من تاريخ ٢٠٠٨/٠٣/١٦)	١٩٧٤/٠٦/١٤ أردني	- بكالوريوس هندسة كهربائية	- شغل منصب مدير نظم معلومات في شركة ارامكس. - شغل منصب مدير المشاريع في شركة ارامكس. - شغل منصب رئيس تنفيذي لشركة الخدمات البريدية PostaPlus - الكويت.
٥	محمد عبدالرازق	مدير عام حلول الأعمال (ابتداءً من تاريخ ٢٠١٠/٠٩/١٣)	١٩٧١/٠٥/٠٣ أردني	- بكالوريوس هندسة	- خبرة طويلة في قطاع تكنولوجيا المعلومات والاستشارات في الامارات والسعودية والأردن.
٦	علاء حرز الله	مدير عام IP Solutions (ابتداءً من تاريخ ٢٠١٠/٠٦/٠٥)	١٩٧١/١٢/٠٩ أردني	- هندسة كمبيوتر تطبيقية - جامعة اليرموك - الأردن - سنة التخرج: ١٩٩٢	- خبرة عملية لمدة عشرين عام في مجال قطاع تكنولوجيا المعلومات. - مدير فرع لشركة CEB في ليبيا. - مدير إقليمي لشركة ايتك سيستمز في شمال افريقيا.
٧	عماد الدير	مدير عام خدمات الرعاية الصحية (ابتداءً من تاريخ ٢٠١١/٣/١)	١٩٦٦/٠٣/٢٥ أردني	بكالوريوس كمبيوتر - الجامعة الأردنية	- أكثر من ٢٣ سنة خبرة في مجال البرمجيات شغل خلالها عدة مناصب تقنية وإدارية في مجال الدعم الفني وإدارة المشاريع وإدارة المنتجات داخل وخارج الأردن. - تخصص في توريد وتطبيق أنظمة إدارة المستشفيات والخدمات المتعلقة بها.
٨	حازم كيلاني	مدير عام حلول البنية التحتية - السعودية	١٩٧٥/٠٢/٠٢ أردني	- بكالوريوس محاسبة	- مدير عام الشركة الالكترونية الخليجية للحلول في المملكة العربية السعودية. - مدير العمليات - نائب المدير العام في شركة أوبتيمايزا الأردن. - نائب مدير عام الشركة الاهلية للكمبيوتر والمسؤول المالي عن كافة الشركات التابعة لها ومن المساهمين في عملية تحويلها لشركة مساهمة عامة.
٩	اياد الأشرم	مدير عام - أوبتيمايزا أكاديمي (ابتداءً من تاريخ ٢٠١٠/٠١/٠٢ حتى تاريخ ٢٠١١/٠٧/١٩)	١٩٧٠/٠٩/١٦	- بكالوريوس هندسة الكترونية	

رابعاً: كبار مالكي الأسهم والذين يملكون ما نسبته ٥% فأكثر كما في ٢٠١١/١٢/٣١:

الترتيب	اسم المساهم	عدد الأسهم	النسبة %
١	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	٤,٠٠٠,٠٠٠	١١,٧٦٤٧
٢	شركة المستثمرون العرب المتحدون	٢,٥٠١,٠٠٠	٧,٣٥٥٩
٣	ردين توفيق أمين قعوار	٢,٠٣٩,٥١٥	٥,٩٩٨٦
٤	كريم توفيق أمين قعوار	١,٩٤٢,٨٠٩	٥,٧١٤١

خامساً: الوضع التنافسي للشركة:

يعتبر الوضع التنافسي للشركة قوي بشكل عام مقارنة مع الشركات المماثلة في السوق المحلي لقطاع تكنولوجيا المعلومات، ونظراً لما تمتلكه مجموعة الفارس من شركات متخصصة في مجالات متنوعة في قطاع تكنولوجيا المعلومات والاستشارات وخدمات تدريب وتطوير وتنمية الموارد البشرية استمرت الشركة بتطوير منتجاتها وخدماتها وأسواقها المحلية والخارجية لتنويع مصادر الدخل من عدة قطاعات اقتصادية وحكومية على مستوى المنطقة كما تعتبر القوى البشرية العاملة والمدربة من أهم اسباب تفوق قدرات الشركة في مجال تكنولوجيا المعلومات وإدارة المشاريع.

سادساً: الموردون والعملاء الرئيسيون للشركة:

(أ) الموردون الرئيسيون:

الرقم	اسم المورد
١	شركة Microsoft
٢	شركة HP
٣	شركة Cisco
٤	شركة Oracle
٥	شركة Nexans
٦	شركة Citrix

(ب) العملاء الرئيسيون:

الرقم	اسم العميل
١	وزارة التربية والتعليم (الأردن)
٢	دائرة الجمارك الأردنية
٣	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
٤	Deloitte
٥	جامعة جازان (السعودية)
٦	القوات المسلحة الأردنية
٧	مديرية الأمن العام
٨	شركة اتحاد المقاولين CCC

سابعاً: الحماية الحكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها

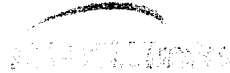
أ) لا يوجد أي حماية حكومية، أما بالنسبة للامتيازات التي تتمتع بها الشركة بموجب القوانين والأنظمة فهي مفصلة في البند الثامن أدناه.

ب) العلامات التجارية وحقوق الملكية الفكرية:

إن أهم ما تملكه شركة الفارس هو "الملكية الفكرية" أو الرأس المال المعرفي" الذي يعتبر أساس عمل الشركات العاملة والتي تم الاستثمار فيها مما له من قيمة مضافة عند تنفيذ المشاريع الإستشارية ووضع استراتيجيات عمل للعملاء، وإدارة المشاريع وتنفيذها حسب المعايير العالمية، ويتبلور هذا كله عند تنفيذ برامج التغيير والتطوير وتطبيق نظم المعلومات والتكنولوجيا والبنية التحتية لشبكات الكمبيوتر والاتصالات وإدارة المرافق والأبنية، والمحصلة النهائية تأتي من الخبرات المتراكمة من خلال الخبرة الطويلة في تطبيق المعرفة وإنتاج ملكيات فكرية ممكن بيعها مجدداً والاستحواذ على رأس مال معرفي ممكن تحقيق الأرباح من تسويقه وتنفيذه مرات عديدة.

ويتركز رأس المال المعرفي على عدة محاور منها القدرة على خدمة قطاعات محددة مثل البنوك والحكومة والتعليم والمستشفيات وقطاع الاتصالات وغيرها، بالإضافة إلى قدرات الفريق الإستشاري والدراية الكاملة في مجالات إدارة العمليات وسلسلة التوريد وإدارة الكلفة والموارد البشرية وتنفيذ الاستراتيجيات من خلال أحدث نظم إدارة المشاريع.

العلامات التجارية التي تمتلك الشركة وحقوق ملكيتها الفكرية:



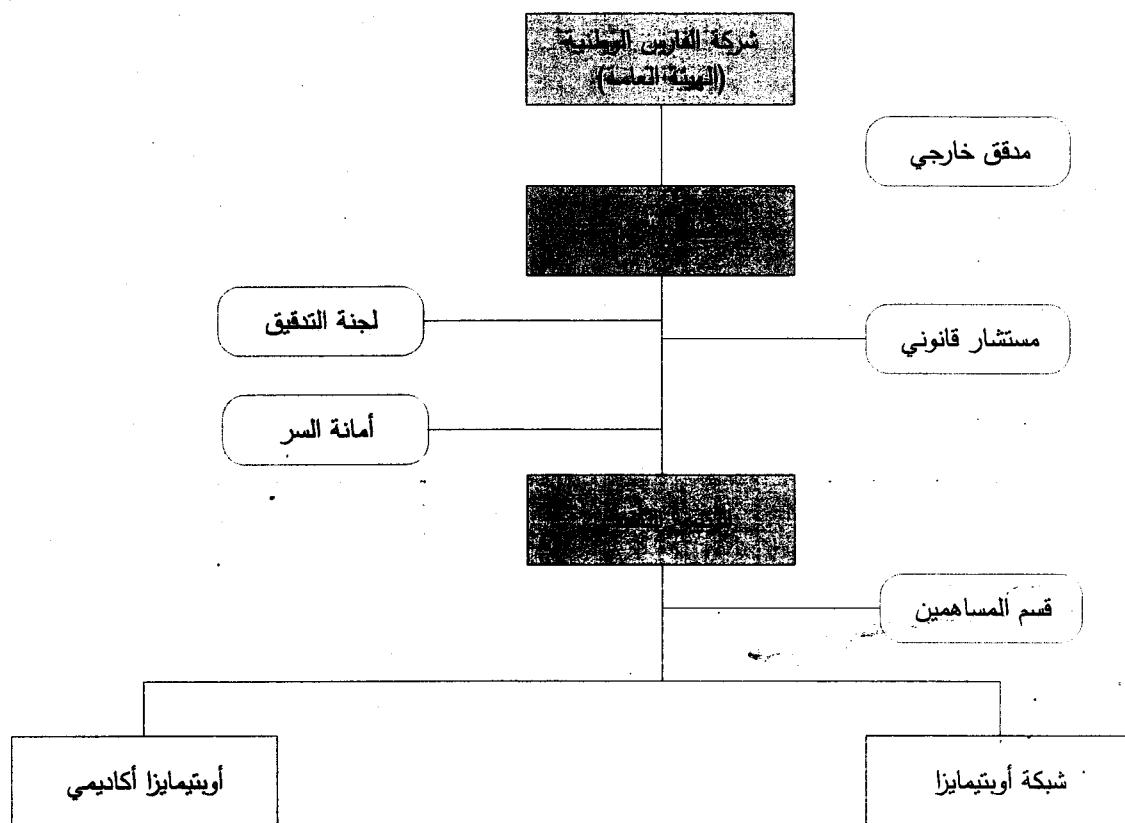
ثامناً: قرارات الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية، ومعايير الجودة الدولية التي تقوم الشركة بتطبيقها

تلتزم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية في تطوير البرمجيات وإدارة المشاريع وفي معايير المحاسبة كما تستخدم الشركة منظومة CMMI الأكثر قبولاً عالمياً والأكثر تماشياً مع متطلبات التطوير والتنمية العالمية وتعتبر أوبتيمائزا هي أول شركة أردنية تحوز على هذه الشهادة، والتي تعمل على توفير أحدث وأفضل الممارسات الهادفة إلى تصميم وتطوير أنظمة البرمجيات والخدمات وعمليات الصيانة من خلال تطبيق مقاييس ومعايير عالمية مما يساهم في تحسين جودة المنتج ورفع كفاءة الموظفين مما يؤثر إيجاباً على قدرة الشركة على المنافسة، ولا تزال الشركة في صدد تطوير مستويات متقدمة من هذه المنظومة وذلك لتوفير مهنية عالية في مجال تكنولوجيا المعلومات.

تاسعاً: الهيكل التنظيمي والمعلومات عن الموظفين

(أ) الهيكل التنظيمي للشركة وفروعها:

يرجى الاطلاع على الرسم التوضيحي التالي:



(ب) عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم العلمية:

بلغ عدد الموظفين في الشركة ٢٤٩ موظف كما هو في ٢٠١١/١٢/٣١ وفما يلي بيان بمؤهلاتهم العلمية:

المؤهل العلمي	عدد موظفي الشركة الأم	عدد موظفي الشركة التابعة	عدد موظفي الشركة
دكتوراة	١	١	١
ماجستير	٠	١٣	١٣
دبلوم عالي	٠	١	١
بكالوريوس	١	١٨٧	١٨٨
دبلوم	١	٣١	٣٢
ثانوية عامة	٠	١١	١١
أقل من ثانوية عامة	٠	٣	٣
إجمالي عدد الموظفين	٣	٢٤٦	٢٤٩

(ج) برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة:

تولي الشركة اهتماماً كبيراً بكوادرها البشرية من حيث التأهيل والتدريب والتطوير في كافة المجالات المتعلقة بطبيعة العمل الذي يقومون به، وذلك ضمن رؤية وخطة الشركة في الاستمرار في رفع الكفاءات العلمية والعملية للموظفين. وقد بلغ عدد الدورات التدريبية والإمتحانات للموظفين خلال عام ٢٠١١ (٣٠٢) دورة وإمتحان إستفاد منها ما لا يقل عن ٢٠٠ موظف وموظفه موزعة على النحو التالي:

#	اسم الدورة	
١	Sales Courses	١
٢	Technical Courses (Delivery)	١٧٩
٣	Technical Courses (Support)	٥
٤	Soft skills Courses	٣٧
٥	Managerial skills Courses	٢
٦	Financial Courses	١
٧	PM Courses	٧٧
	المجموع	٢٠٢

عاشراً: المخاطر التي تعرضت لها الشركة أو من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة اللاحقة ولها تأثير مادي عليها:

لا تزال ادارة شركة الفارس الوطنية ومجلس ادارتها يعملان على اتمام عملية رفع رأس المال الذي تم الموافقة عليه من قبل الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٧ و ٢٠١١/٠٤/٢٦، حيث لم يتم لتاريخه اتمام هذه العملية نتيجة التأخيرات غير المتوقعة في اتمام اجراءات بعض الجهات الرسمية والرقابية ذات العلاقة لطلبات التخفيض والرفع لرأس المال مما كان له الأثر السلبي في الحصول على السيولة النقدية الضرورية لدعم التدفق النقدي للشركة للوفاء بالتزاماتها للموردين الرئيسيين او في الحصول على التمويلات والتسهيلات البنكية للمشاريع والمشتريات والتي تم تجميدها من قبل البنوك لحين الانتهاء من اجراءات رفع رأس المال.

ان التغييرات والاضطرابات التي تعيشها المنطقة العربية بسبب الازمة الاقتصادية والربيع العربي كان ولا زال لها الاثر السلبي على النمو في هذه الاسواق والتي تعتبر اسواق اساسية لمبيعات الشركة من برامج الحاسب الالى المطورة والتي تمثل مبيعاتها في الغالب هامش ربح عالي وعائدا جيدا على الاستثمار. ومع استمرار حالة الاضطرابات في هذه الاسواق فمن المتوقع حد التواجد الفعلي في هذه الاسواق الا من خلال ممثلين محليين للشركة بحيث يتم تقديم الدعم التقني من خلال فرق العمل في الاردن.

كما لا تزال العلاقة مع الموردين الاساسيين في ضوء التأخيرات في توفير السيولة النقدية للوفاء بالتزاماتنا لهم مصدر قلق في مقدرة الشركة على تطبيق خطط العمل التي تم وضعها لتسويق المنتجات والحلول التكنولوجية الخاصة بالموردين مما كان له الاثر السلبي في تحقيق المبيعات المطلوبة.

ومن الجدير بالذكر بان قضية شركة الرويا السعودية اضافة للشكاوي التي قام بعض المساهمين بتقديمها للجهات الحكومية وتم نشرها بطريقة مضللة في بعض المواقع الالكترونية قد اضررت بسمعة الشركة لدى العملاء والموردين والبنوك مما كان له الاثر السلبي على الوضع التنافسي للشركة وفي اتمام عملية رفع رأس المال، ومما لا شك فيه بان استمرارية مثل هذه المخاطر على الشركة سيؤدي الى نتائج سلبية على الوضع التنافسي للشركة وعلى امكانية الشركة من تجديد تسهيلات لدى البنوك واطمام عملية رفع رأس المال.

كما ادى الوضع المالي للشركة ونقص السيولة الحاد من ايقاف غالبية أنشطة الدعاية والتسويق لخدمات الشركة على المستوى المحلي والاقليمي خلال العامين ٢٠١٠ و ٢٠١١، ولن تستطيع ان تقوم الشركة بأعادة اطلاق حملاتها الدعائية والتسويقية بعد اتمام عملية رفع رأس المال والحصول على السيولة النقدية، وفي حال تأخر اتمام عملية رفع رأس المال فمن المتوقع ان تبقى الأنشطة الدعائية والتسويقية ضعيفة مما سينعكس سلبا على تطبيق خطط المبيعات والانتشار المحلي والاقليمي.

حادى عشر: الإنجازات التي حققتها الشركة خلال عام ٢٠١١:

استمرت الشركة في متابعة تطبيق الخطط والاعمال المتعلقة باعادة الهيكلة الادارية والمالية لشركة الفارس الوطنية والشركات التابعة لها. وقد ساهمت هذه الاجراءات بتخفيض النفقات وتحسن الربح الإجمالي للشركة مقارنة بالعام ٢٠١٠.

كما قامت الشركة بتأسيس وحدة ادارية جديدة تعنى بأمور المشاريع الكبرى والتي نجحت في العام ٢٠١١ بتوقيع اول عقد من نوعه للشركة في جمهورية مصر العربية بقيمة تفوق المليون وتسعمائة الف دينار اردني وذلك من خلال العلاقة الاستراتيجية مع شركة الـ CCC. ومن المتوقع ان تتوج هذه العلاقة الإستراتيجية بالمزيد من العقود الكبرى والتي تتماشى مع مخططات الشركة للتوسع والنمو على مستوى المنطقة.

المبيعات

بلغ إجمالي إيرادات الشركة لعام ٢٠١١ مبلغ ١٣,٦٧٨,٧٦٥ دينار أردني مقارنة مع ١٢,٠٠٧,٥٧٣ دينار أردني عام ٢٠١٠، أي بزيادة مقدارها ١,٦٧١,١٩٢ دينار أردني ونسبة ١٤% عن العام الماضي.

الأرباح الإجمالية والمصاريف:

بلغ إجمالي ربح الشركة لعام ٢٠١١ مبلغ ١,٧٨٨,٤٠٤ دينار أردني، أي بزيادة مقدارها ٨٣٩,١٧٥ دينار أردني عن عام ٢٠١٠ الذي بلغ فيه الربح الإجمالي للشركة ٩٤٩,٢٢٩ دينار أردني، وقد بلغت نسبة إجمالي الربح لعام ٢٠١١ ١٣% مقارنة مع نسبة ٨% لعام ٢٠١٠.

وقد بلغت الخسارة الصافية للشركة لعام ٢٠١١ مبلغ (٣,٤٣٢,٨٥٨) دينار أردني، مقارنة مع مبلغ (٧,٨٣٧,٧٠٤) دينار أردني لعام ٢٠١٠ قبل عكس المخصص الخاص بقيمة ٣,٨١٧,٣٤٨ دينار أردني.

كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ بتخفيض المصاريف الإدارية ومصاريف البيع والتسويق بمبلغ ٦٣٦,٦٠٣ دينار أردني وهو يشكل ما نسبته ٢٢% من مصاريف عام ٢٠١٠ والتي بلغت ٢,٩٤١,٤٧٣ دينار أردني.

المخصصات

فيما يلي بيان بالمخصصات التي تم أخذها في العامين ٢٠١١ و ٢٠١٠:

البيان	٢٠١١	٢٠١٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٦٩٤,٧٨٨	١١,٣٤٨
مخصص بضاعة راکدة	٢٢٩,٣٠٨	١١,٣٤٨
مخصص تدني في قيمة إستثمار شركة تابعة*	٥٦٠,٨٩٠	٩٦٩,٥٥٥
مخصص تدني لفرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة *	-	١,١٠٠,٠٠٠
	١,٤٨٤,٩٨٦	٢,٠٩٢,٢٥١

* قرر مجلس الإدارة بتسجيل مطالبة التحكيم على مجموعة الملز لدى الجهات المختصة في دولة الامارات العربية المتحدة استنادا الى ما نصت عليه اتفاقية شراء شركة رؤيا بالسعودية من امكانية اللجوء للتحكيم في دولة الامارات. كما تم تعيين المستشارين القانونيين لمتابعة قضية التحكيم للمطالبة بتعويض شركة الفارس الوطنية مالبا عن الخسارة التي تكبدتها من عملية الشراء والنتيجة عن انتهاك بنود عقد الشراء والبيع. وعليه فقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع مخصص تدني لفرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة بمبلغ ١,١٠٠,٠٠٠ دينار أردني لعام ٢٠١٠ ومع العلم بأنه تم اقتطاع مبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني لعام ٢٠٠٩، 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.

ثاني عشر: التأثير المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية

- حصلت الشركة خلال عام ٢٠١١ على مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني كدفعة مقدمة على حساب زيادة رأس مال الشركة من شركة اتحاد المقاولين (CCC) وهي تمثل الدفعة المتبقية من قيمة مساهمتهم برأس مال الشركة والتي تبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم بسعر دينار للسهم الواحد.
- عدم توحيد القوائم المالية لشركة رؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي مع البيانات المالية الموحدة لشركة الفارس الوطنية وذلك نتيجة لتوقف أعمالها مع بداية الربع الثاني من عام ٢٠١١.

ثالث عشر: السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المتحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية:

السنة	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٦
الأرباح / الخسائر	(٣,٤٣٢,٨٥٨)	(٤,٠٢٠,٣٥٦)*	(٢١,٢٧٩,٤٥٣)	(١٠٨,٨٧٤)	٢٨٩,٠٠٢
الأرباح الموزعة	—	—	—	—	—
صافي حقوق المساهمين	٦,٦٣٩,٣٦٠	٨,٠٨٣,٩٧٧	١٠,١١٤,٦٥٧	٢٥,١٩٩,١٨٣	٢٥,٥٤٧,٦٢١
أسعار الأوراق المالية	٠,٤٠ دينار	٠,٤٠ دينار	٠,٦٠ دينار	٠,٧١ دينار	ديناران وقلـ ٣٣٠ س

* الخسائر الصافية لعام ٢٠١٠ بعد عكس المخصص الخاص بقيمة ٣,٨١٧,٣٤٨ دينار أردني.

رابع عشر: تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية:

النسبة المالية	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٦
١ نسبة العائد إلى رأس المال	(%)١٠	(%)١٢	(%)٦٤	(%)٤٤	(%)٤٤
٢ نسبة العائد إلى حقوق المساهمين	(%)٥١,٧	(%)٥٠	(%)٢١٠	(%)٤٣	(%)٤٣
٣ نسبة العائد إلى إجمالي الموجودات	(%)١١	(%)١٢	(%)٥٠	(%)١٨	(%)١٨
٤ نسبة التداول	%٧٠	%٧٥	%٥١	%٨٧	%٨٧
٥ نسبة السيولة السريعة	%٥٢,٨	%٥٢	%٣٩	%٧٠	%٧٠
٦ نسبة العائد إلى إجمالي الإيرادات	(%)٢٥	(%)٣٣	(%)٨٧	(%)٢٩	(%)٢٩
٧ رأس المال العامل	(٤,٨٧٥,٧٦٥)	(٣,٩٤١,٩٩٧)	(١٣,٥٧٥,٦٢٣)	(٣,٥٦١,٥٨٥)	(٣,٥٦١,٥٨٥)

خامس عشر: التطورات المستقبلية الهامة وخطة العمل المستقبلية للشركة لعام ٢٠١١ والخطة الإستراتيجية للأعوام (٢٠١٢-٢٠١٥):

تتلخص اهم الخطط الموضوعه لعام ٢٠١٢ كما يلي:

- ستعمل الشركة على استكمال اجراءات تخفيض ورفع رأس المال وذلك لدعم التدفق النقدي للشركة والذي من المفترض أن يؤدي الى تخفيض مديونية الشركة بمختلف انواعها واشكالها من قروض بنكية وتسهيلات بنكية وسداد الموردين ولتوفير رأس مال عامل للشركة لتمكينها من ممارسة نشاطها التشغيلي الرئيسي والذي تأسست من أجله.
- ستعمل الشركة على الإستمرار في تحسين الإنتاجية عن طريق تطوير منتجاتها وخدماتها في الأسواق المحلية والخارجية وذلك من خلال تطوير كفاءات الموظفين ورفع كفاءة الموظفين والتي تعتبر عملية مستمرة ومتصلة لدعم كفاءات العاملين الفنيين والإداريين بدورات متخصصة وتأهيل الفنيين بمختلف التخصصات.
- كما ستستمر الشركة في السيطرة على نفقاتها المباشرة وغير المباشرة في السنوات القادمة عن طريق اتباع سياسات ادارية أكثر فعالية على مستوى المجموعة ككل.
- ستقوم إدارة الشركة ومن خلال استثمار العلاقة الإستراتيجية مع شركة CCC وغيرها من شركات المقاولات الكبرى في المنطقة بالتركيز على المشاريع الكبرى في منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا والتي تتماشى مع الخطط المستقبلية للشركة، وإيجاد آليات فعالة وأمنة للعمل في المناطق التي تواجه مشاكل إستقرار سياسي.
- سيتم العمل على تحسين القدرة التنافسية للشركة من خلال تطوير آليات التسويق الضرورية للعلامة التجارية اوبتيمائزا مما سيؤدي إلى تحسين الصورة العامة على المستوى المحلي والإقليمي.

سادس عشر: أتعاب التدقيق:

أتعاب لسانر مكاتب التدقيق مقابل تدقيق الحسابات الفصلية السنوية :

- ١- الشركة الأم ٧,٥٠٠ دينار أردني.
- ٢- الشركات التابعة ١٧,٨٥٨ دينار أردني.

سابع عشر:

(أ) الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا وأقربائهم كما هي في ٢٠١١/١٢/٣١:

بلغ رأسمال الشركة المصرح به ٣٤ مليون دينار والمدفوع ٣٣,٣١٠,٣٤٥ مليون دينار. وقد بلغت الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة كما هي في ٢٠١١/١٢/٣١:

#	الإسم	الجنسية	المنصب	عدد الأسهم عام ٢٠٠٩	عدد الأسهم عام ٢٠١٠	عدد الأسهم عام ٢٠١١
١	ردين توفيق أمين قعوار	أردني	رئيس المجلس	١,٦٣٢,١٨٥	٢,٠٣٩,٥١٥	٢,٠٣٩,٥١٥
٢	كريم توفيق أمين قعوار - ممثل شركة قعوار للاستثمار ذ.م.م.	أردني	طبيعي	١,٥٥٤,٠٧٦	١,٩٤٢,٨٠٩	١,٩٤٢,٨٠٩
		أردني	اعتباري	٥٧٤,٢٢١	٦٨٦,٠١٠	٦٨٦,٠١٠
٣	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - ممثلة بالسيد مهند خليل نور الدين	أردني	اعتباري	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
			طبيعي	-	-	-
٤	أسامة محمد فياض - ممثل ممثل شركة قعوار للاستثمار ذ.م.م.	أردني	طبيعي	٦٠,٨٥٨	-	-
		أردني	اعتباري	٥٧٤,٢٢١	٦٨٦,٠١٠	٦٨٦,٠١٠
٥	عبدالمجيد احمد لطفي عبدالمجيد خضر ممثل شركة قعوار للاستثمار ذ.م.م.	أردني	طبيعي	٣٤,٨١٣	٣٤,٨١٣	٣٤,٨١٣
		أردني	اعتباري	٥٧٤,٢٢١	٦٨٦,٠١٠	٦٨٦,٠١٠
٦	طلال "محمد ماهر" يعيش - ممثل شركة المستثمرون العرب المتحدون	أردني	طبيعي	-	-	-
		أردني	اعتباري	٢,٥٠١,٠٠٠	٢,٥٠١,٠٠٠	٢,٥٠١,٠٠٠

(ب) عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل موظفي الإدارة العليا لمجموعة الشركات المملوكة للفراس الوطنية كما هي في ٢٠١١/١٢/٣١:

#	الإسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم عام ٢٠٠٩	عدد الأسهم عام ٢٠١٠	عدد الأسهم عام ٢٠١١
١	ردين توفيق أمين قعوار	رئيس المجلس	أردني	١,٦٣٢,١٨٥	٢,٠٣٩,٥١٥	٢,٠٣٩,٥١٥
٢	ماجد سفري	الرئيس التنفيذي	كندي	-	-	-
٣	سيف جهاد أيوب خوري	المدير التنفيذي للعمليات	أردني	٨,٢٥٠	-	-
٤	غسان حوراني	مساعد المدير العام	أردني	-	-	-
٥	عماد عبدالهادي	مدير عام حلول البنية التحتية.	أردني	-	-	-
٦	محمد عبدالرزاق	مدير عام حلول الأعمال.	أردني	٩,٢٠٠	٩,٢٠٠	٩,٢٠٠
٧	علاء حرز الله	مدير عام IPs Solutions	أردني	-	-	-
٨	عماد الدين	مدير عام خدمات الرعاية الصحية	أردني	-	-	-
٩	حازم الكيلاني	مدير عام حلول البنية التحتية - السعودية	أردني	٤,٢٩٠	٤,٢٩٠	٤,٢٩٠

(ج) عدد الأوراق المالية لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب موظفي الإدارة العليا كما هي في ٢٠١١/١٢/٣١:

الإسم	صلة القرابة	الجنسية	عدد الأسهم عام ٢٠٠٩	عدد الأسهم عام ٢٠١٠	عدد الأسهم عام ٢٠١١
تيماء سعاد سعيد توفيق الخوري	زوجة السيد ردين قعوار	أردنية	١٢٣,٥٩٤	١٢٣,٥٩٤	١٢٣,٥٩٤
عبله سعد فرحان ابوجابر	والدة السيد ردين قعوار	أردنية	٧٢٧,٦٠٠	-	-
توفيق امين كامل قعوار	والد السيد ردين قعوار	أردنية	١,٠٩٦,٤٤٤	١,١٧٩,٨٠٧	١,١٧٩,٨٠٧
هانبة توفيق أمين قعوار	شقيقة السيد ردين قعوار	أردنية	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠

- عدد الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية وأقاربهم كل ذلك مقارنة مع السنة السابقة.

اسم الشركة	الجنسية	طبيعة الشركة	عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها		
			٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١
شركة قعوار للاستثمار	أردنية	ذات مسؤولية محدودة	٣٣٢,٦٠٠ سهم	٦٨٦,٠١٠ سهم	٦٨٦,٠١٠ سهم
وهي شركة مسيطرة عليها من قبل السيد ردين قعوار رئيس مجلس الإدارة					

ولا يوجد شركات أخرى مسيطرة عليها من باقي أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا أو في السلطة التنفيذية وأقاربهم.

ثامن عشر: المزايا والمكافآت التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا خلال عام ٢٠١١ بالدينار الأردني:

(أ) المزايا والمكافآت التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة حتى تاريخ ٢٠١١ / ١٢ / ٣١ بالدينار الأردني:

الرقم	السلطة أعضاء مجلس الإدارة	المنصب	الراتب الشهري	مزايا	مكافآت	مزايا	مكافآت
١	ردين توفيق أمين قعوار	رئيس المجلس	-	٨٠	-	٤٩٦	٥٧٦
٢	كريم توفيق أمين قعوار - ممثل شركة قعوار للاستثمار ذ.م.م.	عضو - نائب الرئيس	-	-	-	-	-
٣	شركة المستثمرون العرب المتحدون - ممثلة بالسيد طلال يعيش	عضو	-	-	-	-	-
٤	شركة قعوار للاستثمار ذ.م.م - ممثلة بالسيد عبدالمجيد أحمد لطفي خضر.	عضو	-	-	-	-	-
٥	شركة قعوار للاستثمار ذ.م.م - ممثلة بالسيد أسامة فياض.	عضو	-	-	-	-	-
٦	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي (ابتداءً من ٢٠١٠/١٠/٢٧).	عضو	-	-	-	-	-

(ب) المزايا والمكافآت التي تقاضاها أعضاء الإدارة العليا لشركة الفارس الوطنية خلال عام ٢٠١١ بالدينار الأردني:

الرقم	أعضاء الإدارة العليا	المنصب	الراتب الشهري	مزايا	مكافآت	مزايا	مكافآت
١	ماجد قسطندي سفري	الرئيس التنفيذي	٢٢١,٩١١	١٥,٧٨١	-	٥,٨٠٧	٢٤٣,٤٩٩
٢	شبلې كمال يونس	المدير المالي	٢٧,٣٠٠	-	-	١٧٠	٢٧,٤٧٠

تاسع عشر: التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية

نتيجة للتحديات في التدفق النقدي للشركة، لا يوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

عشرون: العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم:

نفذت الشركة عقود مع شركات مملوكة لأحد أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة الماضية، حيث جددت الشركة عقد التأمين الصحي للموظفين مع شركة Nathealth ويمتلك السيد ردين قعوار /رئيس مجلس الإدارة حصة فيها، حيث بلغت قيمة العقد (١٥٨,٩٠٠) دينار أردني. كما قامت بالتعامل مع مجموعة قعوار للنقل والترانزيت بمبلغ (٨٢٥٠) دينار أردني.

حادي وعشرون: مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي

نتيجة للتحديات في التدفق النقدي للشركة، لا توجد مساهمة في كل من حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي خلال العام

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (المساهمة العامة)

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

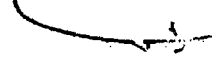
قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٢/٥/١ تاريخ ٠٨ أيار ٢٠١٢:

- ١- تمت مناقشة مسودة ميزانية الشركة لعام (٢٠١١) والمصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة، وتقرر رفعها للهيئة العامة لإقرارها في اجتماعها السنوي العادي.
- ٢- يقر مجلس الإدارة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
- ٣- يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.
- ٤- تقرر تحديد يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٢/٥/٣٠، الساعة العاشرة والنصف صباحاً لاجتماع الهيئة العامة العادية وتفويض السيد رئيس مجلس الإدارة بدعوة الهيئة للانعقاد في التاريخ المذكور.

كريم توفيق قعوار
عضو مستقل/ نائب رئيس مجلس الإدارة



ردين توفيق قعوار
رئيس مجلس الإدارة



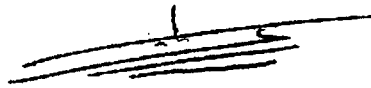
جهاد الشرع
ممثل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي



هيثم خالد النحلة
ممثل شركة المستثمرين العرب



رمزي جورج زبيقة
عضو مستقل



عبدالمجيد أحمد لطفي خضر
عضو مستقل



سيف جهاد خوري
أمين سر الجمعية



أسامة فياض
ممثل شركة قعوار للاستثمار



٥- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير.

ردين توفيق قعوار

ماجد قسطندي سفري

شيلي يونس

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادي السنوي السابع

١. تلاوة محضر اجتماع الهيئة العامة السابق.
٢. مناقشة تقرير مجلس الادارة عن اعمال الشركة لعام ٢٠١١ والخطة المستقبلية لعام ٢٠١٢.
٣. الاستماع الى تقرير مدقي حسابات الشركة عن السنة المالية ٢٠١١.
٤. مناقشة الحسابات الختامية والميزانية العمومية لعام ٢٠١١ والمصادقة عليها.
٥. ابراء ذمة مجلس الادارة من المسؤولية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١ بحدود احكام القانون.
٦. انتخاب مدقي حسابات الشركة للسنة المالية ٢٠١٢ وتفويض مجلس الادارة بتحديد اتعابهم.
٧. أي أمور أخرى تقترح الهيئة العامة ادراجها على جدول الاعمال حسب احكام المادة (١٧١) البند التاسع من قانون الشركات.

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

فهرس	صفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	٤-١
قائمة المركز المالي الموحدة	٥
قائمة الدخل الشامل الموحدة	٦
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة	٧
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٨
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة	٩ - ٣٧

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة للمساهمين المحترمين
شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ 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 حسنة تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية 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، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة للسياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية.

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

أساس التحفظ

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

٢- كما هو مبين في الايضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الموحدة، فقد بلغ رصيد الاستثمار في الشركة التابعة المتوقفة (شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية " السعودية ") مبلغاً وقدره ١,٣٨٤,٦١٢ دينار أردني، حيث قامت الشركة بتسجيل مطالبة تحكيم هذا ولم يبين للتأييد الذي وردنا من المستشار القانوني للشركة النتائج المتوقعة للتحكيم فيما إذا كانت تصب لمصلحة الشركة أو من عدمه، وبناءً عليه فإنه لم يتمكن من تحديد قيمة التدني لبقي رصيد الاستثمار في الشركة التابعة المتوقفة الواجب اقتطاعه وبالتالي لم يتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المالية المرفقة الموحدة، كما بلغ رصيد الالتزامات المتعلقة بالاستثمار في الشركة التابعة المتوقفة (شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية " السعودية ") مبلغاً وقدره ١,٦٥٦,١٩٢ دينار أردني، إلا أننا لم نتمكن من التحقق من كفاية هذا المبلغ أو من عدمه لمواجهة حصة للشركة من الالتزامات المتعلقة بالشركة التابعة المتوقفة، وبالتالي لم نتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المرفقة الموحدة.

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

- أ- تكوين مخصص لنعم مدورة من سنوات سابقة ومشكوك في تحصيلها بما يعادل ٩٧,٥٢٨ دينار أردني، مما أدى الى تخفيض خسائر الشركة الموحدة وزيادة صافي حقوق المساهمين بنفس المبلغ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.
- ب- تكوين مخصص لرصيد المخزون المتقادم بما يعادل ٢٤٧,١٢٢ دينار أردني، مما أدى الى تخفيض خسائر الشركة الموحدة وزيادة حقوق المساهمين بنفس المبلغ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.
- ج- عدم الحصول على تثبت مباشر لرصيد طرف ذو علاقة دائن بما يعادل ٤٨٣,٨٩٢ دينار أردني وذلك بعد استبعاد كلفة أرصدة الاطراف ذات العلاقة المدينة والدائنة فيما بين شركات المجموعة.

المرأي

في رأينا ، وباستثناء أثر ما ذكر أعلاه في فقرة أساس التحفظ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للمنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

لغت الانتباه

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

١- كما هو مبين في الايضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الموحدة نتيجة لتوقف أعمال شركة للرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلي من بداية الربع الثاني لعام ٢٠١١، قرر مجلس الإدارة عدم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة، وتم إظهار هذا الاستثمار وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) " الأصول المتدولة المتحفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة".

٢- تعاني الشركة من نقص حاد في سيولتها حيث تجاوزت خسائر الشركة أكثر من ٧٥% من رأسمالها إلا أنه تم إعداد البيانات المالية لها على أساس مبدأ الإستمرارية، وكما هو مبين في الايضاح رقم (١) حول القوائم المالية أن الهيئة العامة للشركة قد قررت في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١١ تخفيض رأسمال الشركة الى (٥,٩٤٤,٠٩٠) دينار/ سهم. وذلك بإطفاء رصيد خصم الإصدار وخسائر متراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ في حساب رأس المال، ومن ثم زيادته بمبلغ (١٠,٠٥٥,٩١٠) دينار/ سهم ليصبح رأسمال الشركة الجديد (١٦,٠٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم، وذلك بما ينسجم مع خطة الشركة المستقبلية لحل أزمة السيولة التي تعاني منها، إلا أنه وحتى تاريخ تقريرنا لم يتم الانتهاء من الحصول على الموافقات اللازمة من هيئة الأوراق المالية بخصوص تسجيل أسهم زيادة رأس المال لديها. وان عدم قيام الشركة بإستكمال إجراءات زيادة رأس مالها وضح السيولة اللازمة لمواجهة إلتزاماتها في الأجل القصير فإن ذلك قد يولد الشك في قدرة الشركة على الإستمرار في أعمالها.

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

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

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

أمر آخر

إن القوائم المالية للشركة التابعة (الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية)) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والتي تمثل بياناتها المالية ٩% من إجمالي الموجودات و ٢١% من إجمالي الإيرادات للبيانات المالية الموحدة قد دقت من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره المتحفظ عليها بتاريخ ٨ نيسان ٢٠١٢، حيث تم الأخذ بعين الاعتبار تحفظات المدقق الآخر ضمن فقرتي أساس التحفظ ولفت الانتباه أعلاه ووفقاً لأهميتها النسبية على مستوى القوائم المالية الموحدة ككل بعد إستبعاد كافة المعاملات والأرصدة فيما بين شركات المجموعة.

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 محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ آذار ٢٠١٢

بتاريخ ٥ نيسان ٢٠١٢، اعتبرت هيئة الأوراق المالية بموجب كتابها رقم ٧٤٠/١/٢ أن الأسهم الممثلة وغير المكتسب بها والبالغة (٦٨٩,٦٥٥) سهم / دينار من رأسمال الشركة المصرح به والبالغ (٣٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم / دينار ملغاة حكماً عملاً بأحكام المادة (٩٥) من قانون الشركات، وأن رأسمال الشركة المكتسب به والمدفوع أصبح (٣٣,٣١٠,٣٤٥) سهم / دينار.

بناءً على ذلك فقد بدأت إدارة الشركة باستكمال اجراء تخفيض رأسمالها من (٣٣,٣١٠,٣٤٥) سهم / دينار الى (٥,٩٤٤,٠٩٠) سهم / دينار لدى مركز ليداع الأوراق المالية. وتم الانتهاء من ذلك بتاريخ ٩ أيار ٢٠١٢، هذا وقد تم البدء بإجراءات زيادة رأسمال الشركة من (٥,٩٤٤,٠٩٠) سهم / دينار الى (١٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم / دينار لضخ السيولة اللازمة لتسيير أعمال وأنشطة الشركة وتسديد التزاماتها في الأجل القصير وبما ينسجم مع الخطة المستقبلية الموضوعة لذلك.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٩ أيار ٢٠١٢

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
			شهرة
٦١٦,٤٢٣	٣٥٥,١٤٩	٤	استثمار في برنامج حاسب آلي مطورة
٤,٨٤٧,٧٧٨	٤,٢٨٦,٨٨٨	٥	استثمار في الائتلاف المشترك
١٦,٤٩٢,٤٨٤	١٥,١٠٧,٨٧٢	٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
—	٢٦٧,٥٠٤	٧	موجودات متداولة
٢١,٩٥٦,٦٨٥	٢٠,٠١٧,٤١٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			بضاعة
٢,٥٠٤,١٠٨	١,٩٧٥,٦٩١	٨	إيرادات مستحقة القبض
١,٠٢٣,٨٩٢	٧٨٧,٨٨٠	٩	مدىونون
٢,٧٩٩,٢٨٥	٧٧٨,٧٧٥		نقد وما في حكمه
٤,٩٨١,٩٨٤	٦,٠٨٦,٢٦٤	١٠	إستثمار في شركة تابعة متوقفة
٤٢٤,٢٩٦	٢٩٩,٨٠٥	١١	مجموع الموجودات المتداولة
١١,٧٣٣,٥٦٥	٩,٩٢٨,٤١٥		مجموع الموجودات
—	١,٣٨٤,٦١٢	٦	المطلوبات وحقوق المساهمين
١١,٧٣٣,٥٦٥	١١,٣١٣,٠٢٧		حقوق الملكية
٣٣,٦٩٠,٢٥٠	٣١,٣٣٠,٤٤٠		رأس المال
			نفقات على حساب زيادة رأس المال
٣٣,٣١٠,٣٤٥	٣٣,٣١٠,٣٤٥	١	خصم إصدار
٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢	إحتياطي إجباري
(٢,٠٧٧,٥٨٦)	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	١٢	إحتياطي إجباري
١١٤,٦٥٧	١١٤,٦٥٧	١٢	إحتياطي اختياري
٢٥,٢٣٠	٢٥,٢٣٠	١٢	خسائر متراكمة
(٢٥,٢٨٨,٦٦٩)	(٢٨,٧٣٣,٢٨٦)		مجموع حقوق المساهمين
٨,٠٨٣,٩٧٧	٦,٦٣٩,٣٦٠		حقوق غير مسيطر عليها
(٦٩٠,٦٧٨)	—		مجموع حقوق المساهمين
٧,٣٩٣,٢٩٩	٦,٦٣٩,٣٦٠		مطلوبات غير متداولة
			تعويض نهاية الخدمة
٨٠٩,١١٠	٢٣٧,٦٤٨	١٣	قروض طويل الأجل
٩,٨١٢,٢٧٩	٨,٢٦٤,٦٤٠	١٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٠,٦٢١,٣٨٩	٨,٥٠٢,٢٨٨		مطلوبات متداولة
			مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٠٣٤,٨٤٨	٢,٤٩٤,٢٧٩	١٥	دائنون وشيكات آجلة
٦,٤٦٢,١٧٥	٧,٦٦٨,٤٨٨		قروض قصيرة الأجل
١,٣٣١,١٩٠	١,٨٠٩,٠٣٤	١٤	بنوك دائنة
٨٤٧,٢٤٩	٢,٥٦٠,٧٩٩	١٦	التزامات متعلقة باستثمار في شركة تابعة متوقفة
١٥,٦٧٥,٥٦٢	١٤,٥٣٢,٦٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
—	١,٦٥٦,١٩٢	٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
١٥,٦٧٥,٥٦٢	١٦,١٨٨,٧٩٢		
٣٣,٦٩٠,٢٥٠	٣١,٣٣٠,٤٤٠		

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 ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

الإيرادات:	٢٠١١	٢٠١٠ (محللة)
مبيعات	١١,٠٥٩,٥٤٥	٩,٤٧٠,١٣٨
إيرادات صيانة أجهزة	٢,٦١٩,٢٢٠	٢,٥٣٧,٤٣٥
مجموع الإيرادات	١٣,٦٧٨,٧٦٥	١٢,٠٠٧,٥٧٣
كلفة الإيرادات:		
كلفة مبيعات	١٧ (٩,٩٢٥,٩٨٧)	(٨,٨٠٨,٩٥٦)
كلفة إيرادات صيانة أجهزة	١٨ (١,٩٦٤,٣٧٤)	(٢,٢٤٩,٣٨٨)
مجموع كلفة الإيرادات	(١١,٨٩٠,٣٦١)	(١١,٠٥٨,٣٤٤)
مجمول الربح للسنة	١٩ ١,٧٨٨,٤٠٤	٩٤٩,٢٢٩
مصاريف إدارية وبيع وتسويق	(٢,٣٠٤,٨٧٠)	(٢,٩٤١,٤٧٣)
إستهلاكات	(٢٠٥,٤٣٨)	(٢٧٩,٣٧٤)
خسائر بيع شركة تابعة	٥ -	(٤٩٥,٩٥٢)
حصة الشركة من خسائر شركة تابعة متوقفة	(١٨٠,٣٨٠)	(١,٦٢٤,٦٠٨)
حصة الشركة من خسائر الائتلاف المشترك	٧ (٤,٦٦٠)	-
مصاريف مالية	(٩٧٧,٠٦٥)	(١,٢٦٦,٩٥٣)
مخصص تكني بضاعه راكدة	(٢٢٩,٣٠٨)	(١١,٣٤٨)
مخصص تكني نم منبنة	(١٩٤,٧٨٨)	(١١,٣٤٨)
مخصص التزامات محتملة	(١٤,١٦٠)	-
مخصص تكني لفرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة	٥ -	(١,١٠٠,٠٠٠)
مخصص تكني استثمار في شركة تابعة متوقفة	٦ (٥٦٠,٨٩٠)	(٩٦٩,٥٥٥)
المربود من المخصص الخاص	-	٣,٨١٧,٣٤٨
إيرادات ومصاريف أخرى	(٤٩,٧٠٣)	(٢٠,٠١١)
خسارة السنة قبل الضريبة	(٣,٤٣٢,٨٥٨)	(٣,٩٥٤,٠٤٥)
ضريبة دخل	-	(٦٦,٣١١)
خسارة السنة	(٣,٤٣٢,٨٥٨)	(٤,٠٢٠,٣٥٦)
النخل الشامل الآخر:	-	-
اجمالي الدخل الشامل للسنة	(٣,٤٣٢,٨٥٨)	(٤,٠٢٠,٣٥٦)
خسارة السهم:		
خسارة السهم - دينار/ سهم	(٠,١٠)	(٠,١٢)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم	٣٣,٣١٠,٣٤٥	٣٣,٣١٠,٣٤٥

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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 ٢٠١١
(بالدينار الاردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	خصم إصدار	دفعات على حساب	رأس المال	إيضاح
١٠,١١٤,٦٥٧	(٢١,٢٥٧,٩٨٩)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	-	٣٣,٣١٠,٣٤٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٤,٠٢٠,٣٥٦)	(٤,٠٢٠,٣٥٦)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
(١٠,٣٢٤)	(١٠,٣٢٤)	-	-	-	-	-	حصة الشركة من ضريبة دخل شركة تابعة أجنبية
٨,٠٨٣,٩٧٧	(٢٥,٢٨٨,٦٦٩)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٣١٠,٣٤٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٣,٤٣٢,٨٥٨)	(٣,٤٣٢,٨٥٨)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
(١١,٧٥٩)	(١١,٧٥٩)	-	-	-	-	-	حصة الشركة من ضريبة دخل شركة تابعة أجنبية
٦,٦٣٩,٣٦٠	(٢٨,٧٣٣,٢٨٦)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٣١٠,٣٤٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
		الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح السنة قبل الضريبة:
		إستهلاكات
٣١٤,٦٦٤	٢٠٥,٤٣٨	مخصص تكلي بضاعة راكدة
١١,٣٤٨	٢٢٩,٣٠٨	مخصص تكلي ذمم مدينة
١١,٣٤٨	٦٩٤,٧٨٨	مخصص تكلي استثمار في شركة تابعة
٩٦٩,٥٥٥	٥٦٠,٨٩٠	حصة الشركة من خسائر شركة تابعة متوقفة
-	١٨٠,٣٨٠	حصة الشركة من خسائر الائتلاف المشترك
-	٤,٦٦٠	مخصص تكلي لفرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة
١,١٠٠,٠٠٠	-	تعديلات سنوات سابقة
(٦٦,٣١١)	-	مصاريف مالية
١,١٩٣,٣٢٩	٩٧٧,٠٦٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
		مدينون
٢,٢٢٤,٣٨٦	(٣,٥٦٢,٤٧٠)	إيرادات مستحقة القبض
٤٧٣,١١٨	١٤٥,١١٢	بضاعة
٢٦٧,٥٩٣	٦,٧٠٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٤٣٢,٩٧٩)	٢١٥,٧٢٣	اوراق دفع
(٥٧٦,٨٢٧)	-	دائنون وشيكات آجلة
(١,٢٥٨,٩٥٥)	٢,٧٦٠,٨٩٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢,٦٧٦,٦١٨)	(٣٩٥,٨٩١)	تعويض نهاية الخدمة
١٩٣,٥٩٤	١١,٢٩٣	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢,١٩٦,٨٠٠)	(١,٣٩٨,٩٦٣)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢٢,١٦٣)	(١٤,٥٦٩)	تعويض نهاية خدمة مدفوعة
(١٠٠,٢٩٠)	(١٧,٢٤٢)	مصاريف مالية مدفوعة
(١,١٩٣,٣٢٩)	(٩٧٧,٠٦٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣,٥١٢,٥٨٢)	(٢,٤٠٧,٨٣٩)	
		الأنشطة الاستثمارية
		التغير في الممتلكات والمعدات
٥٢١,١٥٧	(١٦,٥٨٦)	التغير في برامج حاسب آلي مطورة
٣,٤٤٣,٠٧٢	-	استثمار في شركة تابعة متوقفة
-	(١٤,٢٠٠)	التغير في الشهرة
٩٣,٥٦٨	-	استثمار في الائتلاف المشترك
-	(٢٧٢,١٦٤)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
٤,٠٥٧,٧٩٧	(٣٠٢,٩٥٠)	
		الأنشطة التمويلية
		دفعات على حساب زيادة رأس المال
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	القروض
٤,٨٠٦,٤٥٧	(١,٠٦٩,٧٩٥)	بنوك دائنة
(٦,٦٨٣,٣٤٨)	١,٧١٣,٤٥٠	حقوق غير مسيطر عليها
(٦٩٦,٢٦٢)	-	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٥٧٣,١٥٣)	٢,٦٤٣,٦٥٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٢٧,٩٣٨)	(٦٧,١٣٤)	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٤٥٢,٢٣٤	٣٦٦,٩٣٩	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول
٤٢٤,٢٩٦	٢٩٩,٨٠٥	بنود غير نقدية:
-	١,٦٥٦,١٩٢	المحول نتيجة توقف شركة تابعة- (إيضاح -٢١)

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

١- التكوين والنشاط

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

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

- تخفيض رأس مال الشركة المصرح به من (٣٤,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني (٣٣,٣١٠,٣٤٥) دينار أردني.
- تخفيض رأس مال الشركة المكتتب به والمنفوع من ٣٣,٣١٠,٣٤٥ الى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ عن طريق اطفاء رصيد حساب خصم الإصدار والبالغ ٢,٠٧٧,٥٨٦ دينار واطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والبالغة (٢٥,٢٨٨,٦٦٩) دينار أردني في حساب رأس المال .

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

- أ- إصدار (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم الى المساهم شركة اتحاد المقاولون بسعر دينار أردني واحد للسهم وبدون علاوة إصدار .
- ب- إصدار (٦,٠٥٥,٩١٠) سهم الى مساهمي الشركة و/ أو أي مساهمين استراتيجيين آخرين ينصّبهم مجلس الإدارة وبعد موافقة هيئة الأوراق المالية بسعر دينار أردني واحد للسهم وبدون علاوة إصدار .

هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على إعادة هيكلة رأسمالها بتاريخ ١١ آب ٢٠١١ ، إلا أنه حتى تاريخ البيانات المالية لم يتم الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية لإعادة الهيكلة وتسجيل أسهم زيادة رأسمال الشركة.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ على القوائم المالية للشركات التابعة (بشكل مباشر وغير مباشر) التالية :

نسبة الملكية

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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

إن حصة الشركة في نتائج أعمال شركاتها التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مبلغ (١,٥٩٨,٦٣٦) دينار أردني (٢٠١٠ : ٢,٩٠٧,٠٨٩) دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

٢٠١١	٢٠١٠ (معللة)	
(٩١٠,٤١٤)	(٢,٢٧١,٥٨٢)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
(١٥٤,٤٨٥)	(١٠,٤١٢)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
(٤٥٢,٠٧٨)	(١٤٩,٨١١)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة اريجون ليميتد-فرع شركة أجنبية ذ.م.م
(٩١,٣٧٠)	(٣٢,٩٣٠)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
٩,٧١١	(٤٤٢,٣٥٤)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الحاضنه للالكترونيات (معفاة) ذ.م.م
(١,٥٩٨,٦٣٦)	(٢,٩٠٧,٠٨٩)	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مبلغ ١١,٥٢٦,٥٢٢ دينار أردني (٢٠١٠ : ٦,٣١٤,٠٤٨ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

٢٠١١	٢٠١٠ (معللة)	
١٠,٥٣٢,٥٩٤	٤,٩٩٦,١٢٤	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
٥٨٧,٧٩٥	٧٤٢,٢٨٠	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
-	٧٨,١٤١	القيمة الدفترية للاستثمار في اريجون ليميتد-فرع شركة أجنبية ذ.م.م
٤٠٦,١٣٣	٤٩٧,٥٠٣	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
-	-	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الحاضنه للالكترونيات (معفاة) ذ.م.م
١١,٥٢٦,٥٢٢	٦,٣١٤,٠٤٨	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(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

٢٠١٠	٢٠١١	
١٩,٣١٣,٦٥٨	٢١,٥٧٩,٤٩١	مجموع الموجودات
١٥,٨١٧,٥٣٥	١٢,٥٤٦,٨٩٨	مجموع المطلوبات
٣,٤٩٦,١٢٣	٩,٠٣٢,٥٩٣	مجموع حقوق الشركاء
٨,٩١٣,٧٦٩	١٠,٥٥١,٣١٥	مجموع الإيرادات
(٢,٢٧١,٥٨٢)	(٩١٠,٤١٤)	صافي خسارة السنة
٣١١,٤٨٢	٣١١,٤٨٢	رأس المال
١٠,٨١٧,٠٥٥	١٠,٨١٧,٠٥٥	استثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة
٤١٧,١٨٦	٢٨٠,٩٧٥	ممتلكات ومعدات
٣,٠٢٥,٢٩٣	٤,٩٢٢,٣٠٣	دائنون وشيكات آجلة
٤,٠٨٩,٩٧٤	٣,٥٤٠,٨٦٩	قروض
٨٢٢,٠٨٣	٧٣١,١٦٣	بنوك دائنة

ب - شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١	
١٨٧,٨٩٩	٤٥,١٩١	مجموع الموجودات
٢٤٢,٥٦٥	٢٥٤,٣٤٢	مجموع المطلوبات
(٥٤,٦٦٦)	(٢٠٩,١٥١)	مجموع حقوق الشركاء
٣٦,٨٥٠	-	مجموع الإيرادات
(١٠,٤١٢)	(١٥٤,٤٨٥)	صافي خسارة السنة
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

ج- شركة اريجون ليمتد

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٤٩,١٠٩	٤٦٨,٦٤٤	مجموع الموجودات
٥,٧٥٧,٨١٢	٥,٧٥٥,٤٨٨	مجموع المطلوبات
(٥,٢٠٨,٧٠٣)	(٥,٢٨٦,٨٤٤)	مجموع حقوق الشركاء
٥٧٥,١٣٥	-	مجموع الإيرادات
(١٤٩,٨١١)	(٤٥٢,٠٧٨)	صافي خسارة السنة
١٥,٤٨٨,٩٧٥	١٥,٤٨٨,٩٧٥	رأس المال
٩٠,٦٧٤	٧٦,٨٢١	مدينون

د- شركة التدريب المتقدم ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١	
٣١٨,٧٧٠	٢١٥,٢٤٣	مجموع الموجودات
١٣٨,٢١٠	١٢٦,٠٥٣	مجموع المطلوبات
١٨٠,٥٦٠	٨٩,١٩٠	مجموع حقوق الشركاء
٢٩٠,٨٨٩	٢٠٠,٨٤٥	مجموع الإيرادات
(٣٢,٩٣٠)	(٩١,٣٧٠)	صافي خسارة السنة
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	رأس المال

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

٢٠١٠ (محللة)	٢٠١١	
٢,٤٧٦,٠٧٠	٣,٣١٠,٩٠٦	مجموع الموجودات
٢,٧٦٢,٩٥٠	٣,٥٩٩,٨٣٤	مجموع المطلوبات
(٢٨٦,٨٨٠)	(٢٨٨,٩٢٨)	مجموع حقوق الشركاء
٥٩٥,٥٤٢	١,٥٥٤,٣٥٠	مدينون
(٤٤٢,٣٥٤)	٩,٧١١	صافي ربح/(خسارة) السنة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات الشركة التابعة لشركة الحاضنة للإلكترونيات (معفاة) شركة تابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٢٨٥,٠٤٣	٢,٦٨٦,٠٣٥	مجموع الموجودات
٣,٢٠١,٦٤٧	٣,٦٠٢,٣٩٣	مجموع المطلوبات
(٩١٦,٦٠٤)	(٩١٦,٣٥٨)	مجموع حقوق الشركاء
٢,١٩٠,٩٣٠	٢,٩٢٦,٦٠٥	مجموع الإيرادات
(٤٣٧,٧٦٠)	١٢,٨٠٥	صافي ربح/(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 ٣١ كانون الأول كما يلي :

- شركة اوبتيمايز لأنظمة الحاسب الآلي ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٧٤,٤٢٣	٢١٩,٣٤٠	مجموع الموجودات
٥٥٢,٠٤٥	٤٨٨,٢١٩	مجموع المطلوبات
(١٧٧,٦٢٢)	(٢٦٨,٨٧٩)	مجموع حقوق الشركاء
١,٣٢١,٩٩٩	٩٧٨,١٤١	مجموع الإيرادات
(٣٧٣,١٤٥)	(٢٥٢,١٣٩)	صافي خسارة السنة
٥٨,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	رأس المال

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

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

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يسري تطبيقها للفترة السنوية التي

تبدأ من أو بعد

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

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

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

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فالتأثيرات تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد 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 التتني في قائمة الدخل الشامل 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 الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

الذمم المدينة

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.

الذمم الدائنة والمستحقات

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

العمليات المسيطر عليها بشكل مشترك

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

البضاعة

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

الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة

يتم تقييم القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي والنتيجة عن شراء (الشركات التابعة) على أساس المبلغ الممكن استرداده منها ، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده منها عن القيمة الدفترية لها ، فإنه يجري تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للاسترداد و تسجيل قيمة التكني في قائمة الدخل الشامل الموحدة .

الشهرة

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي 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 للإنخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحويل 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.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

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 ، ويشكل جوهرى كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهرى بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتوقعة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهرى بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، إن مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويتم 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 للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

معدل الإستهلاك السنوي	
٢٠%	آلات و الأجهزة
١٠%	الأثاث و المفروشات
٢٥%	برامج الحاسوب
١٥ - ١٠%	الديكرورات.
١٥%	السيارات
١٥%	العدد والأدوات
١٥%	أجهزة حاسوب
٢٠%	الكتب

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

يتم اجراء اختبار لتكني 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 لتكني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لمياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الاعتراف 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 لوحد منتج 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 كتزليل من مخصص إعادة التقييم.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على اساس 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 جوهريّة.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كمعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد الى المستأجر ، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كمعقود ايجار 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 الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالنزعة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

استخدام التقديرات

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفضلة على النحو التالي :

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني ذمم مدينة ومخصص تدني بضاعة راكدة حيث يتم مراجعة مخصص التدني ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.
- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك والاطفاء اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

التقرير القطاعي

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

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

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي 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 إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	إستبعادات	تحويلات *	٣١ كانون الاول	الكلفة :
٢,٥٤٠,٧٤٦	٢٩,٢٠٤	(١,١٠٠)	-	٢,٥٦٨,٨٥٠	آلات وأجهزة
٩٣٨,٩٥٦	٦,٦٥٢	(١٧,٨٦٠)	(٤٨,٥٢٠)	٨٧٩,٢٢٨	أثاث و مفروشات
٧٨,٢٧٠	-	-	-	٧٨,٢٧٠	برامج حاسوب
١٦٨,٧٢٧	-	-	-	١٦٨,٧٢٧	ديكرات
٧٤,٦١٨	-	(٢٨,٢٢٩)	(٢٠,٩٩٣)	٢٥,٣٩٦	سيارات
١٢٧,٣٧٣	٢٤٠	-	-	١٢٧,٦١٣	عدد وأدوات
٦٨٨,٨٩٠	٦٨	(١,٢٦٢)	(١٧٢,٠٦٢)	٥١٥,٦٣٤	أجهزة حاسوب
١٢,٢٣٧	-	-	-	١٢,٢٣٧	كتب
٤,٦٢٩,٨١٧	٣٦,١٦٤	(٤٨,٤٥١)	(٢٤١,٥٧٥)	٤,٣٧٥,٩٥٥	مجموع الكلفة
٢,٢٧٣,٧٧٣	١٣٣,٩٧٠	(١,١٠٠)	-	٢,٤٠٦,٦٤٣	الاستهلاكات:
٧١٣,٠٧٦	٤٥,٨٣٨	(١٣,٩٦٠)	(٢٦,٨٣٨)	٧١٨,١١٦	آلات وأجهزة
٧٨,٢٧٠	-	-	-	٧٨,٢٧٠	أثاث و مفروشات
١٤٧,٥٦٧	٥,٣٠٧	-	-	١٥٢,٨٧٤	برامج حاسوب
٤٦,٤٥٩	٥,٦٠١	(١٢,٦١١)	(١٥,٣٠٧)	٢٤,١٤٢	ديكرات
١٢٥,٩٥٢	١,٤٩٧	-	-	١٢٧,٤٤٩	سيارات
٦١٧,٧٠٦	١٢,٤٨٤	(١,٢٠١)	(١٢٧,٠٠٩)	٥٠١,٩٨٠	عدد وأدوات
١٠,٥٩١	٧٤١	-	-	١١,٣٣٢	أجهزة حاسوب
٤,٠١٣,٣٩٤	٢٠٥,٤٣٨	(٢٨,٨٧٢)	(١٦٩,١٥٤)	٤,٠٢٠,٨٠٦	كتب
٦١٦,٤٢٣					مجموع الاستهلاكات
					القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٣٥٥,١٤٩

* نتيجة لتوقف أعمال شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلي من بداية الربع الثاني لعام ٢٠١١، قرر مجلس الإدارة عدم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة، وتم إظهار هذا الاستثمار وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) "الأصول المتداولة المتحفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقعة".

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٥- الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة والشهرة

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

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

* وحسب رأي مجلس إدارة الشركة فإنه لا يوجد تدني بقيمة الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة والشهرة ، إلا أنه قرر في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٠ تعيين خبير لتقييم الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة والشهرة هذا ولم يتم الانتهاء من إجراءات 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 قرر مجلس الإدارة تعديل قراره المتخذ في عام ٢٠٠٩ بخصوص إطفاء الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة، وإعتبار هذا الإطفاء خاص بإطفاء الشهرة الناتجة عن شراء شركة الرؤية لتطوير ونظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (المسؤولية) (إيضاح ٦) وإخضاع شهرة باقي الشركات التابعة الأخرى لإختبار التدني.

إن تفاصيل الشهرة هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٥,٩٢٦,٤٩٦	٤,٨٤٧,٧٧٨	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٩٦٩,٥٥٥)	-	مخصص تدني شهرة
-	(٥٦٠,٨٩٠)	تحويل باقي رصيد شهرة شركة تابعة متوقفة (إيضاح ٦)
(١٠٩,١٦٣)	-	استبعادات **
٤,٨٤٧,٧٧٨	٤,٢٨٦,٨٨٨	الرصيد في ٣١ كانون الأول

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

٢٠١٠	٢٠١١	
١٠,٨١٧,٠٥٥	١٠,٨١٧,٠٥٥	استثمار في برامج حاسب آلي مطورة
١٤,٦٠٠,٠٥٠	٥,٦٧٥,٤٢٩	فرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة
(٥,٦٠٠,٠٠٠)	-	مخصص تدني لفرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة
-	(١,٣٨٤,٦١٢)	تحويل رصيد برامج الحاسب الآلي المطورة لشركة تابعة متوقفة
(٣,٣٢٤,٦٢١)	-	استبعادات **
٥,٦٧٥,٤٢٩	٤,٢٩٠,٨١٧	رصيد القيمة العادلة في برامج حاسب آلي مطورة
١٦,٤٩٢,٤٨٤	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 ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

قامت الشركة خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٠ ببيع كامل حصصها بالشركة المثلّى لخدمات البرمجيات (شركة تابعة) بمبلغ ٥,٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وما يعادل ٣,٩٦٤,٧٩٩ دينار أردني ، حيث بلغت القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة المثلّى 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 نم ذات علاقة على الشركة المثلّى لخدمات البرمجيات (الشركة التابعة) تم الإتفاق على سدادهما 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.

٦- الإستثمار في شركة تابعة متوقفة

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

٧,١٠٣,٠٦٤

٢,٥٠٠,٠٠٠

٩,٦٠٣,٠٦٤

القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة

شهرة

حسب رأي مجلس إدارة الشركة يوجد تدني بقيمة الإستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة والشهرة الناتجة عن شراء شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي (السعودية) والتي تم اقتطاع مخصص تدني لها بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني في عام ٢٠٠٩ ومبلغ ١,١٠٠,٠٠٠ دينار أردني في عام ٢٠١٠ ليصبح مجموع ما تم اقتطاعه كمخصص تدني له ٥,٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني، كما تم اقتطاع مخصص تدني لشهرة الشراء بمبلغ ٩٦٩,٥٥٥ دينار أردني في عام ٢٠٠٩ ومبلغ ٩٦٩,٥٥٥ دينار أردني في عام ٢٠١٠ ومبلغ ٥٦٠,٨٩٠ دينار أردني في عام ٢٠١١ ليصبح مجموع ما تم إطفاءه من قيمة الشهرة ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

إن تفاصيل الاستثمار في الشركة التابعة هو كما يلي:-

الموجودات		الالتزامات	
فرق القيمة العادلة		حصة الشركة في صافي	
لبرنامج الحاسب الآلي	شهرة شراء الشركة	حقوق ملكية الشركة	المجموع
المطورة للشركة التابعة	التابعة المتوقعة	التابعة المتوقعة	
المتوقعة			
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
التكلفة :			
الرصيد بتاريخ الشراء			
اضافات			
تحويلات			
الرصيد بعد التعديلات			
التلخيص:			
الرصيد في ١/١	(٥,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٩٣٩,١١٠)	(٧,٥٣٩,١١٠)
تدني خلال السنة	-	(٥٦٠,٨٩٠)	(٥٦٠,٨٩٠)
الرصيد في ١٢/٣١	(٥,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٨,١٠٠,٠٠٠)
الحصة في نتائج الاعمال:			
الرصيد في ١/١ (خسائر متراكمة)	-	(٣,٠٦٨,٤٦٢)	(٣,٠٦٨,٤٦٢)
الحصة خلال السنة (خسارة حتى			
٢٠١١/٣١/٣) تاريخ التوقف	-	(١٨٠,٣٨٠)	(١٨٠,٣٨٠)
الرصيد في ١٢/٣١	-	(٣,٢٤٨,٨٤٢)	(٣,٢٤٨,٨٤٢)
صافي القيمة الدفترية	١,٣٨٤,٦١٢	(١,٥٦٦,١٩٢)	(٢٧١,٥٨٠)

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 وينود 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 تكبته من عملية الشراء والنتيجة عن انتهاك بنود عقد الشراء والبيع.

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

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٧- 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 اجل تنفيذ مشروع الإتفاقية الإستراتيجية لشركة مايكروسوفت كورپوريشين مع حكومة المملكة الأردنية الهاشمية ممثلة بوزارة الإتصالات وتكنولوجيا المعلومات.

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

٢٧٢,١٦٤	حصة الشركة المدفوعة للإئتلاف
(٤,٦٦٠)	حصة الشركة من نتائج أعمال الائتلاف وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية
٢٦٧,٥٠٤	

إن حصة الشركة من موجودات ومطلوبات وإيرادات وصافي الائتلاف كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، هي كما يلي:-

حصة الشركة	الائتلاف المشترك	
١,٤١٤,٣٨٩	٤,٢٤٣,١٦٧	مجموع الموجودات
١,٤١٩,٠٤٩	٤,٢٥٧,١٤٨	مجموع المطلوبات
٣,٨٢٧,٧٤١	١١,٤٨٣,٢٢٣	المبيعات
(٣,٨٣٢,٤٠١)	(١١,٤٩٧,٢٠٣)	تكلفة المبيعات والمصاريف
(٤,٦٦٠)	(١٣,٩٨٠)	صافي الخسارة

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٧٣,٨٨٩	٣٨,٤١٣	نعم موظفين
٧٣٤,٧١٧	٥٣٦,٧١٣	تأمينات كفالات بنكية
١٨٢,٢٤٣	١٦٠,٧٤٤	دفعات مدفوعة مقدماً للموردين
١٣,٤٩١	١٦,٧٩٢	تأمينات مسترده
٤٤٧,٠١٩	٣٦٧,٤٢٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٧٤,٠٧٣	٣٧٦,٩٢٨	أمانات حكومية مختلفة
٤٢٤,٨٠٠	٤٢٤,٨٠٠	مبالغ محتجزة عن عقد بيع شركة تابعة (إيضاح-٥)
٥٣,٨٧٦	٥٣,٨٧٦	أخرى *
٢,٥٠٤,١٠٨	١,٩٧٥,٦٩١	

* 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، ولا تزال هذه المبالغ موضع خلاف مع الجهات المنكورة.

٩- البضاعة

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٨٦٩,٧٣٦	١,٨٦٠,٧٣٣	بضاعة في المستودعات
٦,٢٥٤	٣,١٢٥	بضاعة في البوندد
(٨٥٢,٠٩٨)	(١,٠٧٥,٩٧٨)	مخصص بضاعة راكدة
١,٠٢٣,٨٩٢	٧٨٧,٨٨٠	

١٠- المدينون

٢٠١٠	٢٠١١	
٧,٤٤٩,٧٣٠	٩,٢٤٨,٧٩٨	نعم مدينة
(٢,٤٦٧,٧٤٦)	(٣,١٦٢,٥٣٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤,٩٨١,٩٨٤	٦,٠٨٦,٢٦٤	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

١١ - النقد وما في حكمه

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

٢٠١٠	٢٠١١
١,٩١٢	١٣,١٢٥
٤٢٢,٣٨٤	٢٨٦,٦٨٠
٤٢٤,٢٩٦	٢٩٩,٨٠٥

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

١٢ - الإحتياطيات

دفعات على حساب زيادة رأس المال

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

الإختياطي الإختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين إحتياطي إختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على إقتراح مجلس إدارتها. أن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١٣ - تعويض نهاية الخدمة

إن حركة تعويض نهاية الخدمة هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
٧١٥,٨٠٦	٨٠٩,١١٠
-	(٥٦٥,٥١٤)
(١٠٠,٢٩٠)	(١٧,٢٤٢)
١٩٣,٥٩٤	١١,٢٩٤
٨٠٩,١١٠	٢٣٧,٦٤٨

الرصيد كما في ١ كانون الثاني

تحويل الرصيد الخاص بالشركة التابعة المتوقفة

المسدد خلال السنة

المخصص

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

٢- الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١٤ - القروض

إن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٥,٣٢٥,٦٥٤	٥,٢٩٤,٤٦٤	قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل
١,٦٥١,٦٢٨	١,٥٧٣,٧٠٩	قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل
١,٩٩٦,٩٧٢	١,٧٨١,٤٠٨	قروض بنك الاتحاد للإبحار والاستثمار
٩٦٠,٤٨٤	٧٩١,٨٦٧	قرض بنك الأردن
١٥٧,٨٣١	٩٤,٠٥٩	قرض البنك العربي المحدود
٣٠١,٣٩٠	-	قرض البنك الأهلي الأردني
٧٤٩,٥١٠	٥٣٨,١٦٧	قرض بنك ستاندر تشارترد
١١,١٤٣,٤٦٩	١٠,٠٧٣,٦٧٤	إجمالي القروض
١,٣٣١,١٩٠	١,٨٠٩,٠٣٤	ينزل : الجزء المتداول
٩,٨١٢,٢٧٩	٨,٢٦٤,٦٤٠	الجزء طويل لأجل

قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من قبل بنك الإسكان للتجارة والتمويل بقيمة ١٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لغايات تمويل شراء ٧٠% من حصة شركة رؤية لنظم المعلومات وبرامج الحاسب الآلي ، على شكل قرض تجسيري بقيمة ٦,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ، وقرض متناقص بقيمة ٦,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وذلك بمعدل فائدة الليبور (ثلاث شهور + ٢%) وعمولة ١% ويسدد القرض التجسيري خلال مدة اقصاها ٦ شهور من خلال رفع رأس مال الشركة بقيمة ٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

وقد قامت الشركة في عام ٢٠١٠ بإعادة جدولة القرض المتناقص على مدة ٩ سنوات يستحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١١ وذلك بمعدل فائدة (الليبور ثلاثة شهور + ٣,٥% هامش وبمعدل أدنى ٥% وبدون عمولة). إن هذه التسهيلات بكفالة الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) والكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة.

قامت الشركة بإعادة جدولة سقف الجاري مدين والبالغ قيمته ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني وسقف تمويل العطاءات والمشتريات الى قرض طويل الأجل بمبلغ ١,٧٥٧,١٩٥ دينار أردني يسدد على مدة ٩ سنوات ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١١ وذلك بمعدل فائدة ٨,٧٥% سنوياً تستوفى شهرياً وبدون عمولة.

قامت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) بإعادة جدولة سقف الجاري مدين والبالغ قيمته ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني وسقف تمويل العطاءات الى قرض طويل الأجل قيمته ٥٤٦,٨١٩ دينار أردني يسدد على مدة ٥ سنوات اعتباراً من ١ تشرين الأول ٢٠١١ وذلك بمعدل فائدة ٨,٧٥% سنوياً تستوفى شهرياً وبدون عمولة، إن هذه التسهيلات بكفالة شركة الفارس الوطنية 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 وذلك بمعدل فائدة ٩% 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 ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

قرض بنك الاتحاد للإيجار والاستثمار

قامت الشركة بإعادة جدولة سقف تمويل العطاءات الى قرض بقيمة ٣٧١,٣٣٠ دينار على مدة سنتين ونصف ويسدد القسط الأول اعتباراً من ١ آب ٢٠١٠ وذلك بمعدل فائدة ٦,٥% سنوياً تستوفى شهرياً وبدون عمولة.

حصلت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) على قرض من بنك الاتحاد بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة بلغت ٩,٥% سنوياً وتستوفى شهرياً وبعمولة ١%. وقامت الشركة بإعادة جدولة القرض وسقف الجاري مدين والبالغ قيمته ٧٥٠,٠٠٠ دينار وسقف تمويل العطاءات والمشتريات الى قرض طويل الأجل قيمته ١,٦٨١,٥٠٠ دينار أردني على مدة ٤ سنوات يسدد اعتباراً من ٣٠ أيلول ٢٠١١ وذلك بمعدل فائدة ٨,٥% سنوياً تستوفى شهرياً وعمولة ١% وذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير.

قرض بنك الأردن

حصلت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) على قرض من بنك الأردن بمسقف ٧٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٩% سنوياً وعمولة ١% وقامت الشركة الأهلية للكمبيوتر بإعادة جدولة القرض وسقف الجاري مدين والبالغ قيمته ٢٥٠,٠٠٠ دينار وسقف تمويل العطاءات الى قرض طويل الأجل قيمته ٩٥٣,٤١٥ دينار أردني على مدة ٤ سنوات يسدد اعتباراً من ٣١ كانون الثاني ٢٠١١ وذلك بمعدل فائدة ٩% تستوفى شهرياً وعمولة ١% إن هذه التسهيلات بكفالة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير والكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة .

قرض البنك العربي المحدود

حصلت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) على قرض من البنك العربي بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة بلغت ١٠% سنوياً وتستوفى شهرياً وبعمولة ١% سنوياً ويسدد بموجب (٤٨) قسط شهرياً قيمة كل قسط ٥,٢٠٠ دينار أردني ينتهي بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١٣ .

قرض البنك الأهلي الأردني

حصلت شركة الفارس الوطنية على قرض بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك بمعدل فائدة ٥,٣٧٥% وبدون عمولة علماً بأنه يستحق بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١١ مقابل كفالة رئيس مجلس الإدارة وخلال عام ٢٠١١ تم تحويل أصل القرض الى تسهيلات بنكية (إيضاح -١٦).

قرض بنك ستاندرد تشارترد

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١٥- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٧١٥,٣٣٥	١,٦٠٣,٦٠٩	مصاريف مستحقة
٣٧٥,٣٧٧	٢١٦,٠٦٢	أمانات حكومات مختلفة
٣,٥٢٢	٣,٥٢٢	أمانات اللجنة الاجتماعية
٤٣٣,٣٩٤	٢٠٥,٧٢٠	نعم موظفين
٨٩٣,٩٦٨	٢١٨,٥٩٣	دفعات مقدماً من العملاء
-	١٤,١٦٠	مخصص التزامات محتملة
١٠,٣٢٤	٢١,٠٧٠	زكاة شرعية
١٥٨,٣٠٥	١,٨٤٢	فوائد مستحقة
١٠٠,٠٠٠	٢٠٤,٧٧٤	مكافآت مستحقة
١٦,٩٤١	٢,٣٧٢	ضريبة الدخل - (إيضاح ٢٠)
٣,٣٢٥,١٢٧	-	إيرادات موجلة
٢,٥٥٥	٢,٥٥٥	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني و التقني
٧,٠٣٤,٨٤٨	٢,٤٩٤,٢٧٩	

١٦- بنوك دائنة

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٢٣,٣٨٢	٤٠٥,١٤٢	البنك العربي
١٤٤,٤٢١	١١٤,٦٨٣	بنك المؤسسة العربية المصرفية
-	١,٥٠٦,٣١٠	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
٨٦,٦٩٢	-	بنك ستاندرد تشارترد
٢٥,٢٧٢	٢٤,٢١٨	بنك الاتحاد للدخار و الاستثمار
-	٢٩٩,٢٣٦	البنك الأهلي الأردني
١٦٧,٥٨٢	٢١١,١٨٥	بنك المال الأردني
-	٢٥	بنك الأردن
٨٤٧,٣٤٩	٢,٥٦٠,٧٩٩	

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

البنك العربي:

منحت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) عقد تسهيلات ائتمانية من البنك العربي لحساب الجاري مدين بسقف ٥٥٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ١٠% سنوياً وعمولة ١% وذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير.

منحت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) سقف تمويل وعطاءات من البنك العربي بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ١٠% وعمولة ١% سنوياً وذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير.

بنك المؤسسة العربية المصرفية

منحت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) عقد تسهيلات بنكية من بنك المؤسسة العربية المصرفية جاري مدين بسقف ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبسعر فائدة ١٠,٢٥% وبدون عمولة.

بنك الاسكان للتجارة والتمويل:

منحت الشركة تسهيلات بنكية على شكل جاري مدين بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٥,٦% سنوياً وبدون عمولة و يستوفى عن طريق دفعة واحدة بتاريخ ١ آب ٢٠١٢ وهي بكفالة رئيس مجلس الإدارة.

بنك ستاندرد تشارترد :

منحت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) تسهيلات بنكية من بنك ستاندرد تشارترد لحساب الجاري مدين بسقف ١٤١,٠٠٠ دينار أردني و بمعدل فائدة ١٠% سنوياً وعمولة ١% وذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير وخلال عام ٢٠١١ تم تحويله الى قرض طويل الأجل.

بنك الاتحاد للإبحار والإستثمار:

منحت شركة التدريب المتقدم (شركة تابعة) تسهيلات بنكية من بنك الاتحاد للإبحار والإستثمار بسقف مقداره ٢٥,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٩,٥% سنوياً وبدون عمولة.

البنك الأهلي الأردني:

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

بنك المال الأردني:

منحت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) تسهيلات بنكية من بنك المال الأردني كحساب جاري مدين دولار بسقف ٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و بمعدل فائدة ٦% وبدون عمولة و حساب جاري مدين دينار بسقف ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني و بمعدل فائدة ٩,٥% وبدون عمولة و ذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

١٧- تكلفة المبيعات

٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)
٥,٨٧٨,٠١٢	٥,٦٤٩,٨٢٤
١٣٧,٨٣٣	١٤١,٢٦٦
٣,٩١٠,١٤٢	٣,٠١٧,٨٦٦
٩,٩٢٥,٩٨٧	٨,٨٠٨,٩٥٦

- تكلفة البضاعة المباعة
- تكلفة إيرادات دورات تدريبية *
- مصاريف تشغيلية مباشرة

* إن تفاصيل تكلفة إيرادات دورات تدريبية هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٠
١٥,٥١٦	٨٦,٣٢٢
-	٣٠٦
١٢١,٦٧٤	٢١,٠٦٦
-	٤٠
٥٣٨	-
١٠٥	٣٣,٥٣٢
١٣٧,٨٣٣	١٤١,٢٦٦

- رواتب وأجور وملحقاتها
- استئجار معدات
- تكاليف محاضرين غير متفرغين
- تكاليف كتب مباعة
- عمولات محاضرين
- أخرى

١٨- تكلفة إيرادات صيانة أجهزة

٢٠١١	٢٠١٠
١,١١١,٠٢٤	١,٢٧٩,٩٢١
٨٥٣,٣٥٠	٩٦٩,٤٦٧
١,٩٦٤,٣٧٤	٢,٢٤٩,٣٨٨

- تكاليف عقود صيانة
- مصاريف صيانة الأجهزة *

* إن تفاصيل مصاريف الصيانة، هي كما يلي:-

٢٠١١	٢٠١٠
٧٢١,٢٨٧	٨٣٣,٦٦٨
٨,٢٠٦	٦,٨٣٩
٥٥,٩٦٠	٢٢,٣٩٧
٦٧,٨٩٧	١٠٦,٥٦٣
٨٥٣,٣٥٠	٩٦٩,٤٦٧

- الرواتب والأجور وملحقاتها
- تدريب
- سفر وإقامة
- أخرى

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

١٩- مصاريف إدارية وبيع وتسويق

٢٠١١	٢٠١٠ (معللة)	
١,٣٧٩,١٢٨	١,٨٨٤,٣٦٨	الرواتب والأجور وملحقاتها
٦٨,٣٦٦	٩٢,٢٩٩	تأمين صحي وعلاجات
-	١٠٠,٠٠٠	مخصص عمولات
٢٥٠	١,٩١٩	تدريب
٥٠,٦٣٢	٩٦,٩٣٠	سفر وإقامة
١٥,٨٩٠	٩,٠٢٥	صيانة عامة
١٩٧,٠٢٨	٢٥٣,٧٩٤	إيجارات
٨٣,٤٢٢	١٠٦,٩٧٥	بريد و برق وهاتف
٣٣,٩٤٨	٢١,١٠٢	قرطاسية ولوازم مستهلكة
١١,٧٥٩	٩,٤٣٣	ضيافة
٢٦,٩٨١	٣٨,٨٥٣	إشتراكات
٤٣,١٩٢	٥٣,٦١٥	مياه وكهرباء ومحروقات
٩١,٠٥٥	٥٢,٩٥١	رسوم حكومية
١٦,٢٣٨	٨,٤٤٤	دعاية وإعلان
١٨٧,٦٩٠	٦٨,٥٣٢	أتعاب مهنية واستشارات
٢٨,٧٠٨	٢٥,٩٢٤	بدل تنقلات
٢,٧٤٣	١٩,٩٨٤	مكافآت
-	٣٩,٩٤٩	عمولات مبيعات
١١,٢٩٤	٤٦,٣٨٧	مكافأة نهاية الخدمة
٥٦,٥٤٦	١٠,٩٨٩	أخرى
٢,٣٠٤,٨٧٠	٢,٩٤١,٤٧٣	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٢٠- ضريبة الدخل

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٠٨ - ٢٠٠٩ - ٢٠١٠ وتم مراجعة السجلات المحاسبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولكنها لم تصدر قرارها النهائي حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة. انتهت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٩ علماً بأنه صدر قرار بتسديد ٢٦٨,٠٠٠ دينار أردني عن الأعوام الماضية وما زالت القضية منظر فيها وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة عن عام ٢٠١٠ ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة. انتهت شركة اريجون الأردن وضعها الضريبي عن الأعوام ٢٠٠٦ - ٢٠٠٨ أما بالنسبة للأعوام ٢٠٠٥، ٢٠٠٧، ٢٠٠٩، ٢٠١٠ لم يتم مراجعة السجلات المحاسبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة. كما تم التقديم بطلب براءة نمة شركة اللوتس للحلول الإدارية لتقدير السنوات غير المقدرة عن الأعوام من ٢٠٠٥ - ٢٠٠٩ ولم تصدر الدائرة قرارها بعد بشأن تلك السنوات حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة. قامت شركة التحالف للبرمجيات بإنهاء وضعها الضريبي عن نتائج أعمال الشركة حتى عام ٢٠٠٩ أما بالنسبة لعام ٢٠١٠ 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 ٢٠٠٧ أما بالنسبة لعام ٢٠٠٨ فقد تم مراجعة السجلات ولم يصدر قرار نهائي من قبل دائرة ضريبة الدخل ، كما قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة عن عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة. تم إنهاء الوضع الضريبي لشركة الحاضنة الالكترونية حتى نهاية عام ٢٠١٠. تم إنهاء ضريبة دخل الشركات (شركة دانا لنظم الحاسبات، شركة البرمجيات المثالية وشركة التقنيات المثالية) حتى تاريخ الدمج. تم إنهاء ضريبة دخل شركة الانظمة المثالية حتى تاريخ الدمج وتم الاعتراض على قرار الدائرة بشطب الخسائر وتزال القضية منظورة لدى المحكمة.

صافي الحركة على ضريبة الدخل كما في ٣١ كانون الأول ، كما يلي:-

٢٠١٠	٢٠١١
٣٩,١٠٤	١٦,٩٤١
(٢٢,١٦٣)	(١٤,٥٦٩)
١٦,٩٤١	٢,٣٧٢

الرصيد في ١ كانون الثاني

المسدد خلال السنة

الرصيد في ٣١ كانون الأول

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٢١- بنود غير نقدية

نتيجة لتوقف أعمال شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولة (السعودية) ونشاطها التشغيلي من بداية الربع الثاني لعام ٢٠١١، قرر مجلس الإدارة عدم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة، وتم إظهار هذا الاستثمار وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) "الأصول المتداولة المتحفظة بها برسم البيع والعمليات المتوقعة"، حيث نتجت البنود الغير نقدية التالية:-

(١,٧٦٣,٤٠٢)	مدينون
(١,٨٧٥,٣٩٨)	إيرادات مستحقة القبض
(٣١٢,٦٩٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٥٤,٥٨٢	دائتون وشيكات آجلة
٤,١٤١,٨٦٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٦٥,٥١٣	تعويض نهاية الخدمة
(٧٢,٤٢٢)	ممتلكات ومعدات
(٦٩٠,٦٧٨)	حقوق غير مسيطر عليها
(٥٧,٣٥٧)	نقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
(١,٣٨٤,٦١٢)	استثمار في برامج حاسب آلي مطورة
١,٥٥٠,٧٩٢	استثمار في شركة تابعة متوقفة
(١,٦٥٦,١٩٢)	التزامات متعلقة بشركة تابعة متوقفة

٢٢- الإلتزامات المحتملة

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

٢٠١٠	٢٠١١	كفالات بنكية
٣,٧٤٠,٤٩٤	٢,٨٨٤,١٨٢	إعتمادات مستندية
٧١,٠٠٠	٧١,٠٠٠	
٣,٨١١,٤٩٤	٢,٩٥٥,١٨٢	

٢٣- تعديل القوائم المالية لعام ٢٠١٠

كما هو مبين في الايضاح (٥) و(٦) حول القوائم المالية، فقد تم تعديل قائمة الدخل الشامل لعام ٢٠١٠ وذلك بعدم توحيدها مع قائمة الدخل الشامل 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، وحيث تم إظهار هذا الاستثمار وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) "الأصول المتداولة المتحفظة بها برسم البيع والعمليات المتوقعة".
إن أرصدة قائمة الدخل الشامل الموحدة لعام ٢٠١٠ قبل وبعد التعديل هي كما يلي :-

الأرصدة		
قبل التعديل	بعد التعديل	
١٣,٧٦٧,٨٤٧	٩,٤٧٠,١٣٨	مبيعات
(١٣,٨١١,٦٦٩)	(٨,٨٠٨,٩٥٦)	تكلفة مبيعات
(٤,٥٨٧,٦٥٢)	(٢,٩٤١,٤٧٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣١٤,٦٦٤)	(٢٧٩,٣٧٤)	استهلاكات
-	(١,٦٢٤,٦٠٨)	حصة الشركة من خسائر شركة تابعة متوقفة
(١,٣١٢,٤٤٦)	(١,٢٦٦,٩٥٣)	مصاريف مالية
٩١,٠٨٦	(٢٠,٠١١)	إيرادات ومصاريف أخرى
(٦٩٦,٢٦١)	-	حقوق غير مسيطر عليها

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٤ - 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 ٢٠١٠.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمالكين في الشركة والتي تتكون من رأس المال وخصم الاصدار والاحتياطات والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

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، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١٢.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

	٢٠١١	٢٠١٠
المديونية	١٢,٦٣٤,٤٧٣	١١,٩٩٠,٨١٨
حقوق الملكية	٦,٦٣٩,٣٦٠	٧,٣٩٣,٢٩٩
معدل المديونية / حقوق الملكية	%١٩٠	%١٦٢

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعراف، أساس القياس وأساس الإعراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح ٣ من البيانات المالية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار العملات الأجنبية ويعتبر الدينار الأردني العملة الأساسية للشركة، ويقوم مجلس الإدارة بوضع حدود للمركز المالي لكل عملة لدى الشركة، ويتم مراجعة مركز العملات الأجنبية بشكل يومي ويتم اتباع استراتيجيات للتأكد من الاحتفاظ بمركز العملات الأجنبية ضمن الحدود المعتمدة.

إن كافة عمليات المجموعة تتم بشكل رئيسي بالدينار الأردني والريال السعودي والدرهم الاماراتي، هذا ولا يوجد أي مخاطر نتيجة تعامل الشركة بتلك العملات حيث أن أسعار تلك العملات ثابتة لا تتغير لأنها مربوطة بالدولار الأمريكي.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر سعر الفائدة

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

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

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

الزيادة بسعر الفائدة		العملية
(نقطة مئوية)		دينار أردني
الأثر على ربح السنة	٢٠١١	٢٠١٠
٣١,٥٨٦ -	٢٩,٩٧٠ -	٢٥

النقص بسعر الفائدة		العملية
(نقطة مئوية)		دينار أردني
الأثر على ربح السنة	٢٠١١	٢٠١٠
٣١,٥٨٦ +	٢٩,٩٧٠ +	٢٥

إدارة مخاطر الائتمان

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

إدارة مخاطر السيولة

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

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

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١١:			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١١,٨١٨,٩٥٩	٢٣٧,٦٤٨
أدوات تحمل فائدة	٥,٣٧٥ - ١١%	٤,٣٦٩,٨٣٣	٨,٢٦٤,٦٤٠
المجموع		١٦,١٨٨,٧٩٢	٨,٥٠٢,٢٨٨
٢٠١٠:			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١٣,٤٩٧,٠٢٣	٨٠٩,١١٠
أدوات تحمل فائدة	٨ - ١٠,٢٥%	٢,١٧٨,٥٣٩	٩,٨١٢,٢٧٩
المجموع		١٥,٦٧٥,٥٦٢	١٠,٦٢١,٣٨٩
١٢,٠٥٦,٦٠٧			
١٢,٦٣٤,٤٧٣			
٢٤,٦٩١,٠٨٠			
١٤,٣٠٦,١٣٣			
١١,٩٩٠,٨١٨			
٢٦,٢٩٦,٩٥١			

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٥- 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 القطاعات هي على النحو التالي :

إيرادات القطاع		أرباح/ (خسائر) القطاع		
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	
٩,٧٧٤,٠١٩	٨,٤٩٤,٦٤٤	(٣,١٩٣,٥٢٤)	(٣,٢٠٩,٤٥١)	داخل المملكة
٣,٩٠٤,٧٤٦	٣,٥١٢,٩٢٩	(٢٣٩,٣٣٤)	(٨١٠,٩٠٥)	خارج المملكة
١٣,٦٧٨,٧٦٥	١٢,٠٠٧,٥٧٣	(٣,٤٣٢,٨٥٨)	(٤,٠٢٠,٣٥٦)	المجموع

إن إجمالي موجودات ومطلوبات القطاعات هي على النحو التالي :

موجودات القطاع		مطلوبات القطاع		
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	
٢٧,٠٤٠,٤٥٣	٣١,٠٣٠,٧٨٤	١٨,٩٤٤,٢٧٦	٢٢,٥٤٣,٢٥٩	داخل المملكة
٤,٢٨٩,٩٨٧	٢,٦٥٩,٤٦٦	٥,٧٤٦,٨٠٤	٣,٧٥٣,٦٩٢	خارج المملكة
٣١,٣٣٠,٤٤٠	٣٣,٦٩٠,٢٥٠	٢٤,٦٩١,٠٨٠	٢٦,٢٩٦,٩٥١	المجموع

٢٦- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠١٢ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٧- أرقام المقارنة

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