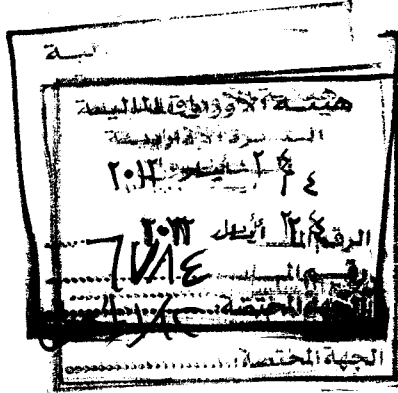


شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (المساهمة العامة)

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



الرقم: ٢٠١٢/٥٧٣

التاريخ: ٢٠١٢/٥/٢٣

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين،
عمان - الأردن.

تحية طيبة وبعد،

الموضوع: إبداء الرأي حول تحفظ مدقق الحسابات القانوني على القوائم المالية لعام ٢٠١١

إشارة الى الموضوع المذكور أعلاه، وبناءً على متطلبات المادة (١٩) من قانون الإفصاح، نبين لكم فيما يلي الرد بخصوص تحفظ مدقق الحسابات على القوائم المالية لعام ٢٠١١:

إن تحفظات مدقق الحسابات جاءت متفقة مع معايير التدقيق الدولية فيما يخص الآتي:

١. عدم قيام إدارة الشركة بإجراء فحص التدني لكل من الشهرة والاستثمار في برامج الحاسوب الآلي المطورة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٦).

٢. عدم مقدرة مدقق الحسابات على معرفة النتائج المتوقعة من عملية التحكيم الخاصة بشركة رؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المطورة (شركة تابعة متوقفة)، وبالتالي لم يتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المالية الموحدة لعام ٢٠١١، إلا أن إدارة الشركة واستناداً الى رأي مستشارها القانوني تتوقع أن تكون نتائج التحكيم لصالح الشركة ولذلك ارتأت الى عدم اخذ مخصصات إضافية على قيمة الاستثمار في الشركة التابعة المتوقفة (شركة رؤية).

٣. عدم قيام إدارة الشركة التابعة (الشركة الإلكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية - السعودية) بما يلي:

- تكوين مخصص ديون لذمم مدورة من سنوات سابقة ومشكوك في تحصيلها بما يعادل ٩٧,٥٢٨ دينار أردني.
- تكوين مخصص لرصيد المخزون المتقادم بما يعادل ٢٤٧,١٢٢ دينار أردني.
- عدم الحصول على تثبيت مباشر لرصيد طرف ذو علاقة دائن بما يعادل ٤٨٣,٨٩٢ دينار أردني.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (المساهمة العامة)

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

- ٢ -

الرقم: ٢٠١٢/٥٧٣
التاريخ: ٢٠١٢/٠٥/٢٣

إن رأي إدارة الشركة بخصوص البند رقم ٣ أعلاه، هو كما يلي:

- ترى إدارة الشركة أن مبلغ مخصص الديون والذي تم التحفظ عليه من قبل مدقق الحسابات هو غير مادي على مستوى القوائم المالية الموحدة، حيث قامت شركة الفارس بتكوين مخصص ديون لعام ٢٠١١ في البيانات المالية الموحدة بقيمة ٦٩٤,٧٨٨ دينار أردني.
- تقوم الشركة الإلكترونية الخليجية (شركة تابعة) بتكوين مخصص المخزون المتقادم بقيمة ٦٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً أي ما يعادل ١,٣٤٨ دينار أردني حيث ترى إدارة الشركة بأن هذا المخصص يكفي لتغطية المخزون المتقادم، حيث قامت شركة الفارس بتكوين مخصص للمخزون المتقادم بقيمة ٢٢٩,٣٠٨ دينار أردني على مستوى القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١١.
- تم ارسال طلب تثبيت الرصيد للجهة المعنية، إلا ان الشركة لم تزود به حتى اصدار القوائم المالية، وترى إدارة الشركة بأن مدقق الحسابات كان بإمكانه اجراء فحص تدقيق بديل يتمكن من التحقق من صحة الرصيد.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ، ،
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

٥٢٥

ماجد سفري

الرئيس التنفيذي

optimiz

شركة الفارس الوطنية م.ع

نسخة/ الملف