

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (المساهمة العامة)

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

الرقم: ٢٠١٣/٢٥٥
التاريخ: ٢٠١٣/٠٣/٣١

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين،
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

تحية طيبة وبعد،

الموضوع: التقرير السنوي والقوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٢

مرفق طيه:

١- مسودة عن التقرير السنوي ٢٠١٢ للإطلاع.

٢- القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

شاكرين لكم حسن تعاونكم،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

ماجد سفري

الرئيس التنفيذي

MIZO
شركة المساهمة الوطنية ع.م

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٣١ آذار ٢٠١٣

3499

الرقم التسلسلي

الجهة الختصة

مرفقات:

نسخة/ الملف

دع

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

فهرس	صفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	١ - ٤
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 - ٣٩

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين 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 ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية اخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية 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 واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام باجراءات 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 ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات 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 المطورة 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 نتمكن من تحديد قيمة التدني وبالتالي لم نتمكن 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 المتوقعة (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 التأيد الذي وردنا من المستشار القانوني للشركة النتائج المتوقعة للتحكيم فيما إذا كانت تصب لمصلحة الشركة أو من عدمه، وبناءً عليه فإنه لم نتمكن من تحديد قيمة التدني لباقي رصيد الاستثمار في الشركة التابعة المتوقعة الواجب اقتطاعه وبالتالي لم نتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المالية المرفقة الموحدة، كما بلغ رصيد الالتزامات المتعلقة بالاستثمار في الشركة التابعة المتوقعة (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 الشركة من الالتزامات المتعلقة بالشركة التابعة المتوقعة، وبالتالي لم نتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المرفقة الموحدة.

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

- أ- عدم تكوين مخصص لدمر مدورة من سنوات سابقة ومشكوك في تحصيلها بما يعادل ٨١,٦٣٠ دينار أردني، مما أدى الى تخفيض خسائر الشركة الموحدة وزيادة صافي حقوق المساهمين بنفس المبلغ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.
- ب- عدم تكوين مخصص لرصيد المخزون المتقادم بما يعادل ١٥٩,٤٢٤ دينار أردني، مما أدى الى تخفيض خسائر الشركة الموحدة وزيادة حقوق المساهمين بنفس المبلغ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.
- ج- عدم الحصول على تثبيت مباشر لرصيد طرف ذو علاقة دائن بما يعادل ٤٨٣,٨٩٢ دينار أردني وذلك بعد استبعاد كافة أرصدة الاطراف ذات العلاقة المدينة والدائنة فيما بين شركات المجموعة.
- د - عدم الحصول على خطاب المحامي بخصوص أي قضايا مرفوعة من أو على الشركة.

الرأي

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

لفت انتباه

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

١- كما هو مبين في الايضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الموحدة نتيجة لتوقف أعمال شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلي من بداية الربع الثاني لعام ٢٠١١، 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".

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. وإن عدم قيام الشركة بإستكمال إجراءات زيادة رأس مالها وضخ السيولة اللازمة لمواجهة التزاماتها 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 الحاضنة للالكترونيات 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 العادلة للأصول والخصوم عن القيمة الدفترية لها. إن استمرارية الشركة التابعة كشركة عاملة ومستمرة يعتمد على ممارستها نشاط مربح وتوفير التمويل اللازم.

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

امر آخر

إن القوائم المالية للشركة التابعة (الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية)) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ والتي تمثل بياناتها المالية ٩% من اجمالي الموجودات و ١٥% من اجمالي الإيرادات للبيانات المالية الموحدة قد دقت من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره المتحفظ عليها بتاريخ ١٧ اذار ٢٠١٣، حيث تم الأخذ بعين الاعتبار تحفظات المدقق الآخر ضمن فقرتي أساس التحفظ ولفت الإنتباه 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

١٧ اذار ٢٠١٣

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

الموجودات	٢٠١٢	٢٠١١	يضاح
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٢٥٠,٩٥٢	٣٥٥,١٤٩	٤
شهرة	٤,٢٨٦,٨٨٨	٤,٢٨٦,٨٨٨	٥
استثمار في برامج حاسب آلي مطورة	١٥,١٠٧,٨٧٢	١٥,١٠٧,٨٧٢	٥
استثمار في الائتلاف المشترك	١٩٢,٢٢٧	٢٦٧,٥٠٤	٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٩,٨٣٧,٩٣٩	٢٠,٠١٧,٤١٣	
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١,٩٩٦,٨٨٦	١,٩٧٥,٦٩١	٨
بضاعة	٩٩٩,٢٨٦	٧٨٧,٨٨٠	٩
إيرادات مستحقة القبض	١,٠٩٨,٥٤٤	٧٧٨,٧٧٥	
مدينون وشيكات برسم التحصيل	٦,٦٧٢,٢١٣	٦,٠٨٦,٢٦٤	١٠
نقد وما في حكمه	٧٦٥,٥٢٨	٢٩٩,٨٠٥	١١
موجودات متعلقة باستثمار في شركة تابعة متوقفة	١١,٥٣٢,٤٥٧	٩,٩٢٨,٤١٥	
مجموع الموجودات المتداولة	١٢,٩١٧,٠٦٩	١١,٣١٣,٠٢٧	٦
مجموع الموجودات	٣٢,٧٥٥,٠٠٨	٣١,٣٣٠,٤٤٠	
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	
رأس المال المكتتب به والمدفوع	٥,٩٤٤,٠٩٠	٣٣,٣١٠,٣٤٥	١
دفعات على حساب زيادة رأس المال	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢
خصم إصدار	-	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	١٢
إحتياطي إجباري	١١٤,٦٥٧	١١٤,٦٥٧	١٢
إحتياطي إختياري	٢٥,٢٣٠	٢٥,٢٣٠	١٢
خسائر متراكمة	(٥,١٩٠,٦٤١)	(٢٨,٧٣٣,٢٨٦)	
مجموع حقوق الملكية	٤,٨٩٣,٣٣٦	٦,٦٣٩,٣٦٠	
مطلوبات غير متداولة			
تعويض نهاية الخدمة	٢٢٠,٨٧٦	٢٣٧,٦٤٨	١٣
قروض طويل الأجل	٧,٢٤٣,٥٩٤	٨,٢٦٤,٦٤٠	١٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٧,٤٦٤,٤٧٠	٨,٥٠٢,٢٨٨	
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٢,٥٤٣,١٨٥	٢,٤٩٤,٢٧٩	١٥
دائنون وشيكات آجلة	١٢,٠٦٤,١٦٥	٧,٦٦٨,٤٨٨	١٦
قروض قصيرة الأجل	١,٦٠٣,٨٢٨	١,٨٠٩,٠٣٤	١٤
بنوك دائنة	٢,٥٢٩,٨٣٢	٢,٥٦٠,٧٩٩	١٧
التزامات متعلقة باستثمار في شركة تابعة متوقفة	١٨,٧٤١,٠١٠	١٤,٥٣٢,٦٠٠	
مجموع المطلوبات المتداولة	١,٦٥٦,١٩٢	١,٦٥٦,١٩٢	٦
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٣٢,٧٥٥,٠٠٨	٣١,٣٣٠,٤٤٠	

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
الإيرادات:		
١١,٠٥٩,٥٤٥	١١,٨٣٣,٤٥٩	مبيعات
٢,٦١٩,٢٢٠	١,٢٠٤,١١١	إيرادات صيانة أجهزة
١٣,٦٧٨,٧٦٥	١٣,٠٣٧,٥٧٠	مجموع الإيرادات
كلفة الإيرادات:		
(٩,٩٢٥,٩٨٧)	(١٠,٢٣٥,٠٧٧)	١٨ كلفة مبيعات
(١,٩٦٤,٣٧٤)	(١,٢٨٣,٩٥٠)	١٩ كلفة إيرادات صيانة أجهزة
(١١,٨٩٠,٣٦١)	(١١,٥١٩,٠٢٧)	مجموع كلفة الإيرادات
١,٧٨٨,٤٠٤	١,٥١٨,٥٤٣	مجموع الربح للسنة
(٢,٣٠٤,٨٧٠)	(١,٩٢٠,٦٦٢)	٢٠ مصاريف إدارية وبيع وتسويق
(٢٠٥,٤٣٨)	(١٨٣,٣٣٨)	إستهلاكات
(١٨٠,٣٨٠)	-	حصة الشركة من خسائر شركة تابعة متوقفة
(٤,٦٦٠)	(٩٦,١٣٣)	٧ حصة الشركة من خسائر الائتلاف المشترك
(٩٧٧,٠٦٥)	(١,٠٠٥,١٨٣)	مصاريف مالية
(٢٢٩,٣٠٨)	(١١,٣٤٨)	مخصص تدني بضاعة راكدة
(٦٩٤,٧٨٨)	(١١,٣٤٨)	مخصص تدني ذمم مدينة
(١٤,١٦٠)	-	مخصص التزامات محتملة
(٥٦٠,٨٩٠)	-	٦ مخصص تدني استثمار في شركة تابعة متوقفة
(٤٩,٧٠٣)	(٢٣,٣١١)	إيرادات ومصاريف أخرى
(٣,٤٣٢,٨٥٨)	(١,٧٣٢,٧٨٠)	خسارة السنة
-	-	الدخل الشامل الآخر:
(٣,٤٣٢,٨٥٨)	(١,٧٣٢,٧٨٠)	إجمالي الدخل الشامل للسنة
خسارة السهم :		
(٠,١٠)	(٠,١٢)	خسارة السهم - دينار/ سهم
٣٣,٣١٠,٣٤٥	١٥,٠٠٦,١٧٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الأيضاحات 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 ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	إحتياطي إجباري	خصم إصدار	زيادة رأس المال	رأس المال	إيضاح
٨,٠٨٣,٩٧٧	(٢٥,٢٨٨,٦٦٩)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٣١٠,٣٤٥	٢٠١١	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢	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	٢٠١١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
-	٢٥,٢٨٨,٦٦٩	-	-	٢,٠٧٧,٥٨٦	-	(٢٧,٣٦٦,٢٥٥)	١٢	إطفاء الخسائر المتراكمة وخصم الاصدار
(١,٧٣٢,٧٨٠)	(١,٧٣٢,٧٨٠)	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
(١٣,٢٤٤)	(١٣,٢٤٤)	-	-	-	-	-	-	حصة الشركة من ضريبة دخل شركة تابعة أجنبية
٤,٨٩٣,٣٣٦	(٥,١٩٠,٦٤١)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٢٠١٢	٢٠١١	
الأنشطة التشغيلية		
خسارة السنة قبل الضريبة	(١,٧٣٢,٧٨٠)	(٣,٤٣٢,٨٥٨)
تعديلات على ربح السنة قبل الضريبة:		
إستهلاكات	١٨٣,٣٣٨	٢٠٥,٤٣٨
مخصص تدني بضاعة راكدة	١١,٣٤٨	٢٢٩,٣٠٨
مخصص تدني نهم مدينة	١١,٣٤٨	٦٩٤,٧٨٨
مخصص تدني استثمار في شركة تابعة	-	٥٦٠,٨٩٠
حصة الشركة من خسائر شركة تابعة متوقفة	-	١٨٠,٣٨٠
حصة الشركة من خسائر الائتلاف المشترك	٩٦,١٣٣	٤,٦٦٠
مصاريف مالية	١,٠٠٥,١٨٣	٩٧٧,٠٦٥
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :		
مدينون وشيكات برسم التحصيل	(٥٩٧,٢٩٧)	(٣,٥٦٢,٤٧٠)
ايرادات مستحقة القبض	(٣١٩,٧٦٩)	١٤٥,١١٢
بضاعة	(٢٢٢,٧٥٤)	٦,٧٠٤
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٢١,١٩٥)	٢١٥,٧٢٣
دائون وشيكات آجلة	٤,٣٩٥,٦٧٧	٢,٧٦٠,٨٩٥
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٣٧,٨٤٠	(٣٩٥,٨٩١)
تعويض نهاية الخدمة	-	١١,٢٩٣
النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٢,٨٤٧,٠٧٢	(١,٣٩٨,٩٦٣)
ضريبة دخل مدفوعة	(٢,١٧٨)	(١٤,٥٦٩)
تعويض نهاية خدمة مدفوعة	(١٦,٧٧٢)	(١٧,٢٤٢)
مصاريف مالية مدفوعة	(١,٠٠٥,١٨٣)	(٩٧٧,٠٦٥)
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	١,٨٢٢,٩٣٩	(٢,٤٠٧,٨٣٩)
الأنشطة الإستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	(٧٩,١٤١)	(١٦,٥٨٦)
استثمار في شركة تابعة متوقفة	-	(١٤,٢٠٠)
استثمار في الائتلاف المشترك	(٢٠,٨٥٦)	(٢٧٢,١٦٤)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٩٩,٩٩٧)	(٣٠٢,٩٥٠)
الأنشطة التمويلية		
دفعات على حساب زيادة رأس المال	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
القروض	(١,٢٢٦,٢٥٢)	(١,٠٦٩,٧٩٥)
بنوك دائنة	(٣٠,٩٦٧)	١,٧١٣,٤٥٠
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية	(١,٢٥٧,٢١٩)	٢,٦٤٣,٦٥٥
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٤٦٥,٧٢٣	(١٧,١٣٤)
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	٢٩٩,٨٠٥	٣٦٦,٩٣٩
النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول	٧٦٥,٥٢٨	٢٩٩,٨٠٥
بنود غير نقدية:		
المحول نتيجة توقف شركة تابعة	-	١,٦٥٦,١٩٢

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

١ - التكوين والنشاط

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

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

- تخفيض رأس مال الشركة المصرح به من (٣٤,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني (٣٣,٣١٠,٣٤٥) دينار أردني.
 - تخفيض رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع من ٣٣,٣١٠,٣٤٥ الى ٥,٩٤٤,٠٩٠ عن طريق اطفاء رصيد حساب خصم الإصدار والبالغ ٢,٠٧٧,٥٨٦ دينار واطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والبالغة (٢٥,٢٨٨,٦٦٩) دينار أردني في حساب رأس المال .
 - زيادة رأسمال الشركة من (٥,٩٤٤,٠٩٠) سهم / دينار الى (١٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم / دينار عن طريق:-
 - أ- إصدار (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم الى المساهم شركة اتحاد المقاولون بسعر دينار أردني واحد للسهم وبدون علاوة إصدار.
 - ب- إصدار (٦,٠٥٥,٩١٠) سهم الى مساهمي الشركة و/ أو أي مساهمين استراتيجيين آخرين ينسبهم مجلس الإدارة وبعد موافقة هيئة الأوراق المالية بسعر دينار أردني واحد للسهم وبدون علاوة إصدار.
- هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على إعادة هيكلة رأسمالها بتاريخ ١١ آب ٢٠١١ كما قد تم استكمال إجراءات تخفيض رأسمال الشركة لدى مركز ايداع الأوراق المالية بتاريخ ٩ ايار ٢٠١٢ حيث اصبح رأسمال الشركة المصرح به (١٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم/ دينار في حين اصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع (٥,٩٤٤,٠٩٠) سهم / دينار.

بتاريخ ١٤ ايار ٢٠١٢ تقدمت الشركة الى هيئة الاوراق المالية بطلب تسجيل الاسهم المصدرة الى المساهم شركة اتحاد المقاولون والبالغة (٤,٠٠٠,٠٠٠) دينار / سهم عن طريق العرض غير العام الا انه لم يصدر اي قرار من الهيئة بخصوص تسجيل هذه الاسهم حتى تاريخ القوائم المالية.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ على القوائم المالية للشركات التابعة (بشكل مباشر وغير مباشر) التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
الشركة الأهلية للكمبيوتر المحدودة المسؤولة	الأردن	١٩٨٣	%١٠٠	برمجة وتحليل أنظمة الحاسوب وبيع لوازم الحاسوب وصيانة الأجهزة الإلكترونية.
شركة التحالف للبرمجيات المحدودة المسؤولة	الأردن	٢٠٠١	%٩٢	تطوير برمجيات الكمبيوتر وأنظمة المعلومات.
شركة اريجون ليميتد - فرع برمودا شركة أجنبية محدودة	برمودا	٢٠٠٠	%١٠٠	تنفيذ معلومات وشبكات الكمبيوتر وتركيبها وصيانتها وتقديم خدمات الحاسب الآلي.
شركة التدريب المتقدم المحدودة المسؤولة	الأردن	٢٠٠١	%١٠٠	التدريب في مجال وضع وتحليل البرمجيات بكافة أنواعها وتقديم خدمات التدريب والاستشارات وتجهيز وتطوير أجهزة الكمبيوتر والاتصالات والبرمجيات
الشركة الإلكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولة	السعودية	٢٠٠٤	%١٠٠	تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي وأجهزة الاتصالات وآلات التصوير والنسخ.
شركة الحاضنة للإلكترونيات المحدودة المسؤولة (معفاة)	الأردن	٢٠٠٧	%١٠٠	صناعة برامج الكمبيوتر وبيع وتجميع أجهزة الحاسوب والمساهمة بشركات أخرى وصناعة آلات الطباعة .
شركة اوبتيمايزا لأنظمة الحاسب الآلي المحدودة المسؤولة	دولة الامارات	٢٠٠٩	%١٠٠	تجارة نظم الحاسب الآلي وبرمجة ومستلزمات ومعالجة البيانات وتجارة أجهزة الحاسب الآلي ولوازمه.
شركة اوبتيمايزا المغرب المحدودة المسؤولة	المملكة المغربية	٢٠١٢	%١٠٠	تجارة نظم الحاسب الآلي وبرمجة وتجارة مستلزمات الحاسب الآلي ومعالجة البيانات وتجارة أجهزة الحاسب الآلي ولوازمه.

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

إن حصة الشركة في نتائج أعمال شركاتها التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مبلغ (١,٠٢٣,٩٢٨) دينار أردني (٢٠١١):
(١,٥٩٨,٦٣٦) دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
(٩١٠,٤١٤)	(٧٠٣,٦٤٢)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
(١٥٤,٤٨٥)	(٣,٩٤٢)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
(٤٥٢,٠٧٨)	(٣٢٦,٢٤٥)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة اريجون ليميتد-فرع شركة أجنبية ذ.م.م
(٩١,٣٧٠)	(١٤,٦١٤)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
٩,٧١١	٢٤,٥١٥	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الحاضنة للالكترونيات (معفاء) ذ.م.م
(١,٥٩٨,٦٣٦)	(١,٠٢٣,٩٢٨)	

بلغت القيمة الدفترية للإستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مبلغ ١١,٧٢٦,٠٠٩ دينار أردني
(٢٠١١ : ١١,٥٢٦,٥٢٢ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
١٠,٥٣٢,٥٩٤	١٠,٧٣٩,٣٦٦	القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
٥٨٧,٧٩٥	٥٨٣,٨٥٣	القيمة الدفترية للإستثمار في شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
-	-	القيمة الدفترية للإستثمار في شركة اريجون ليميتد-فرع شركة أجنبية ذ.م.م
٤٠٦,١٣٣	٣٩١,٥١٩	القيمة الدفترية للإستثمار في شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
-	١١,٢٧١	القيمة الدفترية للإستثمار في شركة الحاضنة للالكترونيات (معفاء) ذ.م.م
١١,٥٢٦,٥٢٢	١١,٧٢٦,٠٠٩	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(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

٢٠١٢	٢٠١١	
٢٤,١٩٧,١٦٥	٢١,٥٧٩,٤٩١	مجموع الموجودات
١٤,٩٥٧,٨٠٠	١٢,٥٤٦,٨٩٨	مجموع المطلوبات
٩,٢٣٩,٣٦٥	٩,٠٣٢,٥٩٣	مجموع حقوق الشركاء
١١,٠٢٥,٣١٨	١٠,٥٥١,٣١٥	مجموع الإيرادات
(٧٠٣,٦٤٢)	(٩١٠,٤١٤)	صافي خسارة السنة
٣١١,٤٨٢	٣١١,٤٨٢	رأس المال
١٠,٨١٧,٠٥٥	١٠,٨١٧,٠٥٥	استثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة
٢٠٣,٤٩٨	٢٨٠,٩٧٥	ممتلكات ومعدات
٩,٨٦٨,٦٧٣	٤,٩٢٢,٣٠٣	دائون وشيكات آجلة
٢,٦٨١,٢٧٦	٣,٥٤٠,٨٦٩	قروض
٧١٣,١٥١	٧٣١,١٦٣	بنوك دائنة

ب- شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١١	
٤٤,٢٨٠	٤٥,١٩١	مجموع الموجودات
٢٥٧,٣٧٢	٢٥٤,٣٤٢	مجموع المطلوبات
(٢١٣,٠٩٢)	(٢٠٩,١٥١)	مجموع حقوق الشركاء
(٣,٩٤٢)	(١٥٤,٤٨٥)	صافي خسارة السنة
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	رأس المال

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

ج- شركة اريجون ليمتد

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٦٨,٦٤٤	٤٦٧,٢٢٨	مجموع الموجودات
٥,٧٥٥,٤٨٨	٥,٧٥٤,٠٧٢	مجموع المطلوبات
(٥,٢٨٦,٨٤٤)	(٥,٢٨٦,٨٤٤)	مجموع حقوق الشركاء
(٤٥٢,٠٧٨)	(٣٢٦,٢٤٥)	صافي خسارة السنة
١٥,٤٨٨,٩٧٥	١٥,٤٨٨,٩٧٥	رأس المال
٧٦,٨٢١	٣١٤,٨٩٢	مدينون

د- شركة التدريب المتقدم ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢	
٢١٥,٢٤٣	١٥٩,٦٦٠	مجموع الموجودات
١٢٦,٠٥٣	٨٥,٠٨٣	مجموع المطلوبات
٨٩,١٩٠	٧٤,٥٧٧	مجموع حقوق الشركاء
٢٠٠,٨٤٥	٨٩,١٨١	مجموع الإيرادات
(٩١,٣٧٠)	(١٤,٦١٤)	صافي خسارة السنة
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	رأس المال

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٣١٠,٩٠٦	٣,٤٦٨,٨٣٩	مجموع الموجودات
٣,٥٩٩,٨٣٤	٣,٧٤٦,٤٩٦	مجموع المطلوبات
(٢٨٨,٩٢٨)	(٢٧٧,٦٥٧)	مجموع حقوق الشركاء
١,٥٥٤,٣٥٠	١,٧٨٨,٩١٢	مدينون
٩,٧١١	٢٤,٥١٥	صافي ربح 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 ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

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

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

٢٠١٢	٢٠١١	
٢,٧٨٨,٩٧٣	٢,٦٨٦,٠٣٥	مجموع الموجودات
٣,٦٩٢,٥٢٠	٣,٦٠٢,٣٩٣	مجموع المطلوبات
(٩٠٣,٥٤٧)	(٩١٦,٣٥٨)	مجموع حقوق الشركاء
١,٩٢٣,٠٧٢	٢,٩٢٦,٦٠٥	مجموع الإيرادات
٢٦,٠٥٥	١٢,٨٠٥	صافي ربح السنة
١٨٩,١٢٥	١٨٩,١٢٥	رأس المال

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

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

٢٠١٢	٢٠١١	
١٧٧,١٥٠	٢١٩,٣٤٠	مجموع الموجودات
٣٦٠,٧١٥	٤٨٨,٢١٩	مجموع المطلوبات
(١٨٣,٥٦٥)	(٢٦٨,٨٧٩)	مجموع حقوق الشركاء
٢٥١,٥٩٤	٩٧٨,١٤١	مجموع الإيرادات
(٣٢٨,٨٠٨)	(٢٥٢,١٣٩)	صافي خسارة السنة
٥٨,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	رأس المال

ب- شركة اوبتيمايزا المغرب ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١١	
٤٢٨,٨١٥	-	مجموع الموجودات
٤٢٠,٩٨٣	-	مجموع المطلوبات
٧,٨٣٢	-	مجموع حقوق الشركاء
٦٩,٢٦٤	-	مجموع الإيرادات
(٨٢٦)	-	صافي خسارة الفترة
٨,٦٥٨	-	رأس المال

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

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

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 الثاني ٢٠١٤

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية
والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١- تبني المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية للمرة الاولى
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - الأدوات المالية "الافصاح" تسوية الموجودات المالية
والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

١ كانون الثاني ٢٠١٥

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

١ كانون الثاني ٢٠١٣

تفسير لجنة معايير التقارير رقم ٢٠ - التكاليف المتكبدة لتهيئة اسطح المناجم في مرحلة الانتاج

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

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

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها 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 إسترده من القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة وقيمة الشهرة على صافي القيمة الدفترية لهما، فإنه يجري تخفيض قيمتهما إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التذني 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 إدارية وعمومية.

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

النقد وما في حكمه

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

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

العمليات المسيطر عليها بشكل مشترك

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

البضاعة

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

الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة

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

الشهرة

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض قيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

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

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

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الاعتراف 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 ٢٠١٢

(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 ، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري 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 رسمة 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%	الالات و الأجهزة
١٠%	الأثاث و المفروشات
٢٥%	برامج الحاسوب
١٠ - ١٥%	الديكورات
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 لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم 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 كتتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق . 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 جوهرية.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهرى لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد الى المستأجر ، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعراف بالذمة 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.

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

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني نهم 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 اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات و اظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

تحويل العملات الأجنبية

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	اضافات	إستبعادات	٣١ كانون الاول
الكلفة :			
٢,٥٦٨,٨٥٠	٧٤,٢١٩	(٤,٤٦٠)	٢,٦٣٨,٦٠٩
٨٧٩,٢٢٨	٤,٧٤٥	(١٠,٥٤٣)	٨٧٣,٤٣٠
٧٨,٢٧٠	-	-	٧٨,٢٧٠
١٦٨,٧٢٧	-	-	١٦٨,٧٢٧
٢٥,٣٩٦	-	-	٢٥,٣٩٦
١٢٧,٦١٣	٣٦٦	-	١٢٧,٩٧٩
٥١٥,٦٣٤	-	(٣٠,٠٧٢)	٤٨٥,٥٦٢
١٢,٢٣٧	-	-	١٢,٢٣٧
٤,٣٧٥,٩٥٥	٧٩,٣٣٠	(٤٥,٠٧٥)	٤,٤١٠,٢١٠

الاستهلاكات:

٢,٤٠٦,٦٤٣	١٢٢,٩٢٣	(٤,٤٦٠)	٢,٥٢٥,١٠٦
٧١٨,١١٦	٤٤,١٩٤	(١٠,٣٥٤)	٧٥١,٩٥٦
٧٨,٢٧٠	-	-	٧٨,٢٧٠
١٥٢,٨٧٤	٢,٧٥٠	-	١٥٥,٦٢٤
٢٤,١٤٢	١,٢٥٤	-	٢٥,٣٩٦
١٢٧,٤٤٩	٥٠٤	-	١٢٧,٩٥٣
٥٠١,٩٨٠	١١,١٨٧	(٣٠,٠٧٢)	٤٨٣,٠٩٥
١١,٣٣٢	٥٢٦	-	١١,٨٥٨
٤,٠٢٠,٨٠٦	١٨٣,٣٣٨	(٤٤,٨٨٦)	٤,١٥٩,٢٥٨

مجموع الاستهلاكات

٣٥٥,١٤٩

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٢٥٠,٩٥٢

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(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 *
<u>١٢,٠١١,٤٨٨</u>	

* 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 اجراءات تعيين واختيار الخبير حتى تاريخ صدور القوائم المالية.

إن تفاصيل الشهرة هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١	
٤,٢٨٦,٨٨٨	٤,٨٤٧,٧٧٨	الرصيد في ١ كانون الثاني
-	(٥٦٠,٨٩٠)	تحويل باقي رصيد شهرة شركة تابعة متوقفة
<u>٤,٢٨٦,٨٨٨</u>	<u>٤,٢٨٦,٨٨٨</u>	الرصيد في ٣١ كانون الأول

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

٢٠١٢	٢٠١١	
١٠,٨١٧,٠٥٥	١٠,٨١٧,٠٥٥	استثمار في برامج حاسب آلي مطورة
٤,٢٩٠,٨١٧	٥,٦٧٥,٤٢٩	فرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة
-	(١,٣٨٤,٦١٢)	تحويل رصيد برامج الحاسب الآلي المطورة لشركة تابعة متوقفة
<u>٤,٢٩٠,٨١٧</u>	<u>٤,٢٩٠,٨١٧</u>	رصيد القيمة العادلة في برامج حاسب آلي مطورة
<u>١٥,١٠٧,٨٧٢</u>	<u>١٥,١٠٧,٨٧٢</u>	

واستناداً إلى معايير التقارير المالية ، فإنه يتم تقييم القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي على أساس المبلغ الممكن إسترداده منها، فعندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي عن القيمة الدفترية لها، فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة .

٦- الاستثمار 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:

القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة	٧,١٠٣,٠٦٤
شهرة	٢,٥٠٠,٠٠٠
	<u>٩,٦٠٣,٠٦٤</u>

حسب رأي مجلس إدارة الشركة يوجد تدني بقيمة الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة والشهرة الناتجة عن شراء شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي (السعودية) والتي تم اقتطاع مخصص تدني لها بمبلغ ٥,٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني في السنوات السابقة ، كما تم اقتطاع مخصص تدني لشهرة الشراء بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني في السنوات السابقة.

نتيجة لتوقف أعمال شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلي إعتباراً من بداية الربع الثاني لعام ٢٠١١، قرر مجلس الإدارة عدم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة ابتداءً من فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ حيث تم إظهار هذا الاستثمار وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) " الأصول 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 ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

إن تفاصيل الاستثمار في الشركة التابعة هو كما يلي:-

الموجودات		الالتزامات	
فرق القيمة العادلة			
لبرامج الحاسب الآلي	شهرة شراء	حصة الشركة في صافي	حقوق ملكية الشركة
المطورة للشركة	الشركة التابعة	التابعة المتوقفة	المجموع
التابعة المتوقفة	المتوقفة		
التكلفة :			
٧,١٠٣,٠٦٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٥٩,٩٩٨	١١,٠٦٣,٠٦٢
-	-	١٤,٢٠٠	١٤,٢٠٠
(١١٨,٤٥٢)	-	١١٨,٤٥٢	-
٦,٩٨٤,٦١٢	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٩٢,٦٥٠	١١,٠٧٧,٢٦٢
التدني:			
(٥,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٨,١٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-
(٥,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٨,١٠٠,٠٠٠)
الحصة في نتائج الاعمال:			
-	--	(٣,٢٤٨,٨٤٢)	(٣,٢٤٨,٨٤٢)
-	--	-	-
-	--	(٣,٢٤٨,٨٤٢)	(٣,٢٤٨,٨٤٢)
١,٣٨٤,٦١٢	--	(١,٦٥٦,١٩٢)	(٢٧١,٥٨٠)

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

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

وتم تعيين الخبير المحاسبي ومركزهم الرئيسي في لندن من قبل هيئة التحكيم لفحص حسابات شركة رؤية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وقد باشر الخبير المحاسبي عمله ، وعلى ضوء ما سبق فإن المستشار القانوني للشركة يتوقع صدور حكم نهائي في النزاع من قبل هيئة التحكيم خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٣.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(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 أجل تنفيذ مشروع الإتفاقية الإستراتيجية لشركة مايكروسوفت كوربوريشن مع حكومة المملكة الأردنية الهاشمية ممثلة بوزارة الإتصالات وتكنولوجيا المعلومات.

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

٢٠١١	٢٠١٢
٢٧٢,١٦٤	٢٦٧,٥٠٤
-	٢٠,٨٥٦
(٤,٦٦٠)	(٩٦,١٣٣)
٢٦٧,٥٠٤	١٩٢,٢٢٧

حصة الشركة المدفوعة للإئتلاف في بداية الفترة

حصة الشركة المدفوعة للإئتلاف خلال عام ٢٠١٢

حصة الشركة من نتائج أعمال الائتلاف وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية

إن حصة الشركة من موجودات ومطلوبات وإيرادات وصافي الائتلاف كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، هي كما يلي:-

الائتلاف المشترك	حصة الشركة
٧,١٠١,٣٩٣	٢,٣٦٧,١٣١
٧,٤٠٣,٧٧٣	٢,٤٦٧,٩٢٤
٦,٥١٤,٤٨٣	٢,١٧١,٤٩٤
(٦,٨٠٢,٨٨٢)	(٢,٢٦٧,٦٢٧)
(٢٨٨,٣٩٩)	(٩٦,١٣٣)

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

المبيعات

تكلفة المبيعات والمصاريف

صافي الخسارة

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١١	
٦٣٢,٥٣٩	٣٦٧,٤٢٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٨٩,٠٠٢	٥٣٦,٧١٣	تأمينات كفالات بنكية
١٣٩,٥٩٢	١٦٠,٧٤٤	دفعات مدفوعة مقدماً للموردين
٥١,٧٩٠	١٦,٧٩٢	تأمينات مسترده
٣٧٨,٢٨٦	٣٧٦,٩٢٨	أمانات حكومية مختلفة
٧١,٠٣٣	٣٨,٤١٣	نعم موظفين
٤٢٤,٨٠٠	٤٢٤,٨٠٠	مبالغ محتجزة عن عقد بيع شركة تابعة *
٩,٨٤٤	٥٣,٨٧٦	أخرى **
١,٩٩٦,٨٨٦	١,٩٧٥,٦٩١	

* قامت الشركة خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٠ ببيع كامل حصصها بالشركة المتلى لخدمات البرمجيات (شركة تابعة) بمبلغ ٥,٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وما يعادل ٣,٩٦٤,٧٩٩ دينار أردني ، حيث بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة المتلى لخدمات البرمجيات (شركة تابعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مبلغ ٤,١٠٠,٧٥١ دينار أردني وتنص الإتفاقية على وجود مبلغ ٣٦٠,٠٠٠ دينار أردني و هو عبارة عن نعم ذات علاقة على الشركة المتلى لخدمات البرمجيات (الشركة التابعة) تم الإتفاق على سدادها من ضمن مبلغ البيع ، وبذلك تكون الشركة قد حققت خسائر بمبلغ ٤٩٥,٩٥٢ دينار أردني نتيجة بيع هذا الإستثمار ، كما تنص الاتفاقية على حجز مبلغ ٤٢٤,٨٠٠ دينار من قيمة البيع مقابل أية التزامات قد تطرأ على الشركة وغير مقيدة في سجلاتها قبل تاريخ البيع.

** يمثل هذا البند قيمة أجهزة كمبيوتر للشركة فقدت في عام ٢٠٠٤ في موقع مستودعات دائرة الجمارك وتم تحميل نصف المبلغ على دائرة الجمارك والنصف الآخر على شركة أرامكس، وخلال عام ٢٠١٢ تم تحصيل مبلغ ٤٤,٠٣٢ دينار اردني من دائرة الجمارك الاردنية، وتم رفع قضية من قبل الشركة بباقي المبلغ والبالغ ٩ ٨٤٤ دينار اردني على شركة ارامكس وما زالت القضية منظور فيها حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

٩- البضاعة

٢٠١٢	٢٠١١	
١,٥٥١,١٧٤	١,٨٢٤,٦٩٨	بضاعة في المستودعات
١٣,٨٣١	٣,١٢٥	بضاعة في البوندد
(٥٦٥,٧١٩)	(١,٠٣٩,٩٤٣)	مخصص بضاعة راكدة *
٩٩٩,٢٨٦	٧٨٧,٨٨٠	

* ان حركة مخصص بضاعة راكدة كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
١,٠٣٩,٩٤٣	٨٤٦,٦٧٠	الرصيد في بداية السنة
١١,٣٤٨	٢٢٩,٣٠٨	الاضافات خلال السنة
(٤٨٥,٥٧٢)	(٣٦,٠٣٥)	الاستيعادات خلال السنة
٥٦٥,٧١٩	١,٠٣٩,٩٤٣	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

١٠ - المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠١١	٢٠١٢
٩,٢٤٨,٧٩٨	٩,٧٨٠,٠٣٣
-	٦٦,٠٦٢
(٣,١٦٢,٥٣٤)	(٣,١٧٣,٨٨٢)
٦,٠٨٦,٢٦٤	٦,٦٧٢,٢١٣

ذمم مدينة **

شيكات برسم التحصيل

مخصص تدني ذمم مدينة *

* ان حركة مخصص تدني الذمم المدينة ، كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
٢,٤٦٧,٧٤٦	٣,١٦٢,٥٣٤
٦٩٤,٧٨٨	١١,٣٤٨
٣,١٦٢,٥٣٤	٣,١٧٣,٨٨٢

الرصيد في بداية السنة

الاضافات خلال السنة

** ما يلي اعمار الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ كما يلي :

٥,١١٩,٦٠٠
١,٦٧٣,٩١٦
٢,٩٨٦,٥١٧
٩,٧٨٠,٠٣٣

١ - ١٥٠ يوم

١٥١ - ٣٦٠ يوم

٣٦١ - فما فوق

١١ - النقد وما في حكمه

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

٢٠١١	٢٠١٢
١٣,١٢٥	٢,٦٦٢
٢٨٦,٦٨٠	٧٦٢,٨٦٦
٢٩٩,٨٠٥	٧٦٥,٥٢٨

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

١٢ - الإحتياطات

دفعات على حساب زيادة رأس المال

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

خصم الإصدار:

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

الإحتياطي الإجمالي:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين.

الإحتياطي الإختياري:

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

١٣ - تعويض نهاية الخدمة

إن حركة تعويض نهاية الخدمة هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١
٢٣٧,٦٤٨	٨٠٩,١١٠
-	(٥٦٥,٥١٤)
(١٦,٧٧٢)	(١٧,٢٤٢)
-	١١,٢٩٤
٢٢٠,٨٧٦	٢٣٧,٦٤٨

الرصيد كما في ١ كانون الثاني

تحويل الرصيد الخاص بالشركة التابعة المتوقعة

المسدد خلال السنة

المخصص

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

١٤ - القروض

إن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١	
٥,٠٤٩,٢٨٨	٥,٢٩٤,٤٦٤	قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل
١,٥٤٧,٠١٣	١,٥٧٣,٧٠٩	قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل
١,٤١٣,٠٧٨	١,٧٨١,٤٠٨	قروض بنك الاتحاد
٥٦٤,٩٠١	٧٩١,٨٦٧	قرض بنك الأردن
١٧٢,٥٠٠	٩٤,٠٥٩	قرض البنك العربي المحدود
١٠٠,٦٤٢	٥٣٨,١٦٧	قرض بنك ستاندر تشارتر
٨,٨٤٧,٤٢٢	١٠,٠٧٣,٦٧٤	إجمالي القروض
١,٦٠٣,٨٢٨	١,٨٠٩,٠٣٤	ينزل : الجزء المتداول
٧,٢٤٣,٥٩٤	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 بإعادة جدولة القرض المتناقص على مدة ٩ سنوات يستحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١١ وذلك بمعدل فائدة (لايبور ثلاثة شهور + ٣,٥% هامش وبمعدل أدنى ٥% وبدون عمولة). إن هذه التسهيلات بكفالة الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) والكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة.

قامت الشركة بإعادة جدولة سقف الجاري مدين والبالغ قيمته ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني وسقف تمويل العطاءات والمشتريات الى قرض طويل الأجل بمبلغ ١,٧٥٧,١٩٥ دينار أردني يسدد على مدة ٩ سنوات ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١١ 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 ٩,٢٥% سنوياً تستوفى شهرياً وبدون عمولة، إن هذه التسهيلات بكفالة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير.

قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل

حصلت الشركة على قرض من بنك الأردني 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.

قروض بنك الإتحاد

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

حصلت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) على قرض من بنك الإتحاد 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 ٩% 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 بسقف ٧٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٩% سنوياً وعمولة ١% وقامت الشركة الأهلية للكمبيوتر بإعادة جدولة القرض وسقف الجاري مدين والبالغ قيمته ٢٥٠,٠٠٠ دينار وسقف تمويل العطاءات الى قرض طويل الأجل قيمته ٩٥٣,٤١٥ دينار أردني على مدة ٤ سنوات يسدد اعتباراً من ٣١ كانون الثاني ٢٠١١ وذلك بمعدل فائدة ٩,٣٧٥% تستوفى شهرياً وعمولة ١% إن هذه التسهيلات بكفالة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير والكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة .

قرض البنك العربي 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، وقد قامت الشركة بإعادة جدولة القرض خلال عام ٢٠١٢، وزيادة قيمته بمبلغ ١٥٠,٠٠٠ دينار اردني ويسدد بموجب (٣٠) قسط شهري وقيمة كل قسط ٦,٥٠٠ دينار اردني وينتهي القرض بتاريخ ٣١ اذار ٢٠١٥.

قرض البنك الأهلي الأردني

حصلت الشركة على قرض بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك بمعدل فائدة ٥,٤٠% 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 -١٧).

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 وبكفالة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (الشركة الأم).

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

١٥ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٦٠٣,٦٠٩	١,٢٥٢,٤٢٥	مصاريف مستحقة
٢١٦,٠٦٢	٣٢٥,٩٢٦	أمانات حكومات مختلفة
٣,٥٢٢	٩,٧٣٣	أمانات اللجنة الاجتماعية
٢٠٥,٧٢٠	٢٠١,٢٨٧	ذمم موظفين
٢١٨,٥٩٣	٢٢٧,٥٢٠	دفعات مقدماً من العملاء
١٤,١٦٠	١٤,١٦٠	مخصص التزامات محتملة
٢١,٠٧٠	١٣,٢٤٤	زكاة شرعية
١,٨٤٢	-	فوائد مستحقة
٢٠٤,٧٧٤	١٨٢,٠٢٩	مكافآت مستحقة
٢,٣٧٢	١٩٤	ضريبة الدخل - (إيضاح ٢١)
-	٣١٤,١١٢	إيرادات مؤجلة
٢,٥٥٥	٢,٥٥٥	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني و التقني
٢,٤٩٤,٢٧٩	٢,٥٤٣,١٨٥	

١٦ - الدائنون والشيكات الآجلة

٢٠١١	٢٠١٢	
٦,٨٧٢,٨٤٠	٧,٠٥٧,٢١٤	ذمم دائنة تجارية
٤٩٥,٦٤٨	٣٥٦,٦٢١	شيكات آجلة
٣٠٠,٠٠٠	٤,٦٥٠,٣٣٠	ذمم الى جهات ذات علاقة *
٧,٦٦٨,٤٨٨	١٢,٠٦٤,١٦٥	

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

١٧ - بنوك دائنة

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٥٥,١٤٢	٤٥٧,٠٢٩	البنك العربي
١١٤,٦٨٣	٦٩,٣٢٨	بنك المؤسسة العربية المصرفية
١,٥٠٦,٣١٠	١,٥٠٧,٠٤٠	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
٢٤,٢١٨	١٠,٧٣٣	بنك الاتحاد
٢٩٩,٢٣٦	٢٩٨,٩٠٨	البنك الأهلي الأردني
٢١١,١٨٥	١٨٦,٧٩٤	بنك المال الأردني
٢٥	-	بنك الأردن
٢,٥٦٠,٧٩٩	٢,٥٢٩,٨٣٢	

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(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، وخلال عام ٢٠١٢ تم تخفيض سقف الجاري مدين ليصبح ٤٦٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٩,٧٥% سنوياً وعمولة ١% وذلك مقابل تأمينات نقدية.

بنك المؤسسة العربية المصرفية :

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

بنك الاسكان للتجارة والتمويل :

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

بنك الاتحاد :

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

البنك الأهلي الأردني:

قامت الشركة بإعادة جدولة القرض الى تسهيلات بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك بمعدل فائدة ٥,٤٠% سنوياً وبدون عمولة ويستحق بتاريخ ١ أيلول ٢٠١٣ مقابل كفالة رئيس مجلس الإدارة.

بنك المال الأردني:

منحت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) تسهيلات بنكية من بنك المال الأردني كحساب جاري مدين دولار بسقف ٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و بمعدل فائدة ٦% وبدون عمولة و حساب جاري مدين دينار بسقف ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني و بمعدل فائدة ١٠% وبدون عمولة و ذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

١٨ - كلفة المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢
٧,٢٦٩,٣٧٤	٧,٨٤٥,٨٦٨
١٣٧,٨٣٣	٤٦,٨٨٨
٢,٥١٨,٧٨٠	٢,٣٤٢,٣٢١
٩,٩٢٥,٩٨٧	١٠,٢٣٥,٠٧٧

كلفة البضاعة المباعة

* كلفة إيرادات دورات تدريبية

مصاريف تشغيلية مباشرة

* إن تفاصيل تكلفة إيرادات دورات تدريبية هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
١٥,٥١٦	١٢,٠٨٩
١٢١,٦٧٤	٣٤,١٩٤
٥٣٨	-
١٠٥	٦٠٥
١٣٧,٨٣٣	٤٦,٨٨٨

رواتب وأجور وملحقاتها

تكاليف محاضرين غير متفرغين

عمولات محاضرين

أخرى

١٩ - كلفة إيرادات صيانة أجهزة

٢٠١١	٢٠١٢
١,١١١,٠٢٤	٦٨٣,١٧٠
٨٥٣,٣٥٠	٦٠٠,٧٨٠
١,٩٦٤,٣٧٤	١,٢٨٣,٩٥٠

تكاليف عقود صيانة

* مصاريف صيانة الأجهزة

* إن تفاصيل مصاريف الصيانة، هي كما يلي:-

٢٠١١	٢٠١٢
٧٢١,٢٨٧	٥٥٤,٠٣٤
٨,٢٠٦	٣,٥٩٠
٥٥,٩٦٠	٢٥,٢٧٢
٦٧,٨٩٧	١٧,٨٨٤
٨٥٣,٣٥٠	٦٠٠,٧٨٠

الرواتب والأجور وملحقاتها

تدريب

سفر وإقامة

أخرى

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٢٠ - مصاريف إدارية وبيع وتسويق

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٣٧٩,١٢٨	١,١٩٠,٨٠٩	الرواتب والأجور وملحقاتها
٦٨,٣٦٦	٥٢,٦٢٧	تأمين صحي وعلاجات
٥٠,٦٣٢	٤٠,٨٨٣	سفر وإقامة
١٥,٨٩٠	١٩,٢٠٧	صيانة عامة
١٩٧,٠٢٨	٢٢٢,١٩٨	إيجارات
٨٣,٤٢٢	٤٨,٤٩٥	بريد وبرق وهاتف
٣٣,٩٤٨	٢٢,٦٤٢	قرطاسية ولوازم مستهلكة
١١,٧٥٩	١٠,٤٠٠	ضيافة
٢٦,٩٨١	٣٣,٢٧٦	إشتراكات
٤٣,١٩٢	٤٠,٤٢٣	مياه وكهرباء ومحروقات
٩١,٠٥٥	٢٨,١٧٧	رسوم حكومية
١٦,٢٣٨	٤,٦٩٦	دعاية وإعلان
١٨٧,٦٩٠	١٣٩,٤٢١	أتعاب مهنية واستشارات
٢٨,٧٠٨	٣٦,٧٩٤	بدل تنقلات
٢,٧٤٣	-	مكافآت
١١,٢٩٤	-	مكافأة نهاية الخدمة
٥٦,٧٩٦	٣٠,٦١٤	أخرى
٢,٣٠٤,٨٧٠	١,٩٢٠,٦٦٢	

٢١- ضريبة الدخل

صدرت قرارات من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للسنوات ٢٠٠٦، ٢٠٠٧، ٢٠٠٨ بعدم الموافقة وتم اعتراض لتلك السنوات ضمن المدة القانونية ولم يصدر قرار نهائي بشأنها حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة، أما بالنسبة للأعوام ٢٠٠٩، ٢٠١٠ تم إنهاء وضعها الضريبي وأما بالنسبة لعام ٢٠١١ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

أنهت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٩ علماً بأنه صدر قرار بتسديد ٢٦٨,٠٠٠ دينار أردني عن الأعوام ٢٠٠٧، ٢٠٠٨ وما زالت القضية منظر فيها وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة عن عامي ٢٠١٠، ٢٠١١ ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

أنهت شركة اريجون وضعها الضريبي حتى عام ٢٠١٠ أما بالنسبة لعام ٢٠١١ تم تقديم كشف التقدير الذاتي ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

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

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

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

تم إنهاء الوضع الضريبي لشركة الحاضنة الالكترونية حتى نهاية عام ٢٠١١.

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

٢٠١٢	٢٠١١
٢,٣٧٢	١٦,٩٤١
(٢,١٧٨)	(١٤,٥٦٩)
١٩٤	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 (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٢ - الإلتزامات المحتملة

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

٢٠١١	٢٠١٢
٢,٨٨٤,١٨٢	١,٦٨٠,٨٢٥
٧١,٠٠٠	١,٣٧٧,٤٠٠
٢,٩٥٥,١٨٢	٣,٠٥٨,٢٢٥

كفالات بنكية

إعتمادات مستندية

٢٣ - 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 ٢٠١١.

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.

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 ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر سعر الفائدة

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

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

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

العملة	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٢ ٢٠١١
	٢٥	٢٨,٤٤٣ - ٣١,٥٨٦ -

العملة	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٢ ٢٠١١
	٢٥	٢٨,٤٤٣ + ٣١,٥٨٦ +

مخاطر أسعار أخرى

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

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان 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 الإئتمان بمختلف أنواعها.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(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
٢٠١٢:			
-	١٦,٢٦٣,٥٢٥	٢٢٠,٨٧٦	١٦,٤٨٤,٤٠١
٥,٤٠ - ١١%	٤,١٣٣,٦٦٠	٧,٢٤٣,٥٩٤	١١,٣٧٧,٢٥٤
	٢٠,٣٩٧,١٨٥	٧,٤٦٤,٤٧٠	٢٧,٨٦١,٦٥٥
٢٠١١:			
-	١١,٨١٨,٩٥٩	٢٣٧,٦٤٨	١٢,٠٥٦,٦٠٧
٥,٣٧٥ - ١١%	٤,٣٦٩,٨٣٣	٨,٢٦٤,٦٤٠	١٢,٦٣٤,٤٧٣
	١٦,١٨٨,٧٩٢	٨,٥٠٢,٢٨٨	٢٤,٦٩١,٠٨٠

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٢٤ - التحليل القطاعي

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

ان تفاصيل إيرادات وأرباح وخسائر القطاعات هي على النحو التالي :

أرباح/ (خسائر) القطاع		إيرادات القطاع		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(٣,١٩٣,٥٢٤)	(١,٤٢٩,٢٠١)	٩,٧٧٤,٠١٩	١٠,٧٩٣,٦٤٠	داخل المملكة
(٢٣٩,٣٣٤)	(٣٠٣,٥٧٩)	٣,٩٠٤,٧٤٦	٢,٢٤٣,٩٣٠	خارج المملكة
(٣,٤٣٢,٨٥٨)	(١,٧٣٢,٧٨٠)	١٣,٦٧٨,٧٦٥	١٣,٠٣٧,٥٧٠	المجموع

إن إجمالي موجودات ومطلوبات القطاعات هي على النحو التالي :

مطلوبات القطاع		موجودات القطاع		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
١٨,٩٤٤,٢٧٦	٢١,٧٣١,٢٦٢	٢٦,٣٦٣,٤٨٦	٢٧,٢٩٨,٤٩١	داخل المملكة
٥,٧٤٦,٨٠٤	٦,١٣٠,٤١٠	٤,٩٦٦,٩٥٤	٥,٤٥٦,٥١٧	خارج المملكة
٢٤,٦٩١,٠٨٠	٢٧,٨٦١,٦٧٢	٣١,٣٣٠,٤٤٠	٣٢,٧٥٥,٠٠٨	المجموع

٢٥ - المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ شباط ٢٠١٣، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١١ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٢.