

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (المساهمة العامة)

AL-FARIS NATIONAL COMPANY FOR INVESTMENT & EXPORT (PLC)

الرقم : ٢٠١٦/٥٦٢

التاريخ : ٢٠١٦/٠٧/٣١

السادة بورصة عمان المحترمين،
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية .

تحية واحتراماً وبعد ،

الموضوع : تقديم البيانات المالية النصف سنوية

بالإشارة الى الموضوع اعلاه، مرفق طيه البيانات المالية النصف سنوية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ،
والخاصة بشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير .

شاكرين لكم حسن تعاونكم ،،

وتفضلو بقبول فائق الاحترام ،

ماجد سفري

المدير التنفيذي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠١٦ لـ ٢١

الرقم المتسلسل ٣٧٢٩

رقم الملف ٣١٢٢٢

الجهة المختصة ٢٠١٦/٧/٣١

optimiza

شركة الفارس الوطنية م.ع

المرفقات :

نسخة / الملف

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

صفحة	فهرس
١ - ٢	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٧ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أساس التحفظ

قامت الشركة في نهاية عام ٢٠١٤ بتعيين خبير مالي لاجراء فحص التدني للشهرة ولبرامج الحاسب الآلي المطورة والبالغ مجموع قيمتهما (١٩,٣٩٤,٧٦٠) دينار اردني، حيث بينت نتائج الدراسة وجود تدني في قيمتهما بمبلغ (٣,٩٦٦,٥٠٥) دينار اردني، هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة اقتطاع ما قيمته (٥٠٠,٠٠٠) دينار اردني عن كل سنة مالية ابتداء من السنة المالية لعام ٢٠١٤ حتى يتم الانتهاء من كامل القيمة ، وبناءً عليه فقد تم اقتطاع (٥٠٠,٠٠٠) دينار اردني كمخصص تدني وتحميله لحساب الارباح والخسائر للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، وتم اقتطاع (٥٠٠,٠٠٠) دينار اردني كمخصص تدني وتحميله لحساب الارباح والخسائر للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، وتم اقتطاع (٢٥٠,٠٠٠) دينار اردني كمخصص تدني وتحميله لحساب الارباح والخسائر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، وبالتالي فإنه لم يتم اقتطاع اي مخصصات للرصيد المتبقي للتدني والبالغ (٢,٧١٦,٥٠٥) دينار اردني حتى تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦، مما ادى الى تخفيض خسائر الشركة، وكذلك ادى الى تضخيم صافي حقوق مساهمي الشركة بنفس المبلغ.

النتيجة

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

لفت انتباه

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

١- قامت الشركة في بداية عام ٢٠١١ بتسجيل مطالبة تحكيم في محاكم دبي بدولة الامارات العربية المتحدة بخصوص الشركة التابعة المتوقفة (شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية "السعودية") هذا وقد بين التأييد الذي وردنا من المستشار القانوني للشركة بأنه صدر القرار النهائي للمحكمين بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٥ والمتضمن الحكم للشركة بتعويض بمبلغ وقدره ٢.٧٨٦.٨٢٥ دولار امريكي اي ما يعادل ١.٩٧٨.٦٤٦ دينار اردني شامل مبلغ التعويض ومصاريف التحكيم والفوائد ، وخلال عام ٢٠١٦ تم الانتهاء من قضية التحكيم وتمت المخالصة وحكم للشركة بتعويض بمبلغ ٩١٦,٤١٤ دينار اردني بعد مصاريف التحكيم والفوائد.

٢- نتيجة لتوقف أعمال شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلي من بداية الربع الثاني لعام ٢٠١١، وتوقف أعمال الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلي في نهاية عام ٢٠١٤، قرر مجلس الإدارة عدم توحيد بياناتهم المالية مع البيانات المالية للشركة، وتم إظهار هذه الاستثمارات وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة" ، وخلال عام ٢٠١٦ تم استبعاد الموجودات والمطلوبات المتعلقة بشركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (السعودية) المتوقفة نتيجة لإنهاء قضية التحكيم وقبض مبلغ التعويض.


غوشه وشركاه
وليد محمد طوي
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠١٦

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٥٥,٣٧١	٤٣٣,٧٤٣		ممتلكات ومعدات
٣,٢٨٦,٨٨٨	٣,٠٣٦,٨٨٨	٤	شهرة
١٥,١٠٧,٨٧٢	١٥,١٠٧,٨٧٢	٤	استثمار في برامج حاسب آلي مطورة
١٢٦,٣٢٥	١٢٦,٣٢٥		استثمار في الائتلاف المشترك
١٨,٩٧٦,٤٥٦	١٨,٧٠٤,٨٢٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١,٩٦٢,٧٠٤	٢,١٢٤,٥٠٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٠٤,٧٦٣	٦٣٧,٢٩٨		بضاعة
١,١٩٥,٢٣٨	٤,١٢٥,٤٣٠		إيرادات مستحقة القبض
٥,٠٣٧,١٤٣	٤,١٥٥,٦٣٤		مدفونون وشيكات برسم التحصيل
٨٥٧,٢٠٤	١,٠٢٧,١٣٧		نقد وما في حكمه
٩,٧٥٧,٠٥٢	١٢,٠٧٠,٠٠٣		
١,٣٨٤,٦١٢	-	٥	موجودات متعلقة باستثمار في شركات تابعة متوقفة
١١,١٤١,٦٦٤	١٢,٠٧٠,٠٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
٣٠,١١٨,١٢٠	٣٠,٧٧٤,٨٣١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١١٤,٦٥٧	١١٤,٦٥٧		إحتياطي إجباري
٢٥,٢٣٠	٢٥,٢٣٠		إحتياطي إختياري
(١٠,١٩٣,٨٧٦)	(١٠,١٧٧,٩٨٤)		خسائر متراكمة
٥,٩٤٦,٠١١	٥,٩٦١,٩٠٣		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٥٨,٥٥١	١٥٨,٥٥١		تعمير نهاية الخدمة
٤,٩٢٨,٥٢٥	٥,١١٠,٣١٨		قروض طويلة الأجل
٥,٠٨٧,٠٧٦	٥,٢٦٨,٨٦٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢,٩٦٠,٨٦٧	٥,٩٨٥,٥٧٥		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٥,٤٦٣,٥٨٩	٥,٧٢٧,١٧٥		دائنون وشيكات آجلة
٤,٠٧٥,٨٧٣	٣,٣٣٤,٤٥٧		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣,٤٩٧,٦٣٢	٢,٨١٥,٩٧٢		بنوك دائنة
١٥,٩٩٧,٩٦١	١٧,٨٦٣,١٧٩		
٣,٠٨٧,٠٧٢	١,٦٨٠,٨٨٠	٥	التزامات متعلقة باستثمار في شركات تابعة متوقفة
١٩,٠٨٥,٠٣٣	١٩,٥٤٤,٠٥٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٠,١١٨,١٢٠	٣٠,٧٧٤,٨٣١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

	للفترة المرحلية		من بداية العام حتى	
	٢٠١٦ من ١ نيسان	٢٠١٥ من ١ نيسان	٢٠١٦ حتى ٣٠ حزيران	٢٠١٥ حتى ٣٠ حزيران
الإيرادات:				
مبيعات	٤,١٤٩,٤٦٢	٣,٣٣٤,٢٦٤	٩,٠٥٠,٣٨٨	٦,٧٣٤,٨٧٢
إيرادات صيانة أجهزة	١١١,٤٩٣	١٠٣,٠٧٨	١٨٨,٧٣٣	٢٠٠,٢٨٦
مجموع الإيرادات	٤,٢٦٠,٩٥٥	٣,٤٣٧,٣٤٢	٩,٢٣٩,١٢١	٦,٩٣٥,١٥٨
كلفة الإيرادات:				
كلفة مبيعات	(٣,٤١٤,٩٦٣)	(٢,٩٢٥,٧٢٢)	(٧,٦٧٢,٠١١)	(٦,٢٠٦,٢٠٨)
كلفة إيرادات صيانة أجهزة	(٢٨,٧٥١)	(٧١,٦٠٣)	(١٠٤,٣٨٤)	(١٧٠,٦٣٣)
مجموع كلفة الإيرادات	(٣,٤٤٣,٧١٤)	(٢,٩٩٧,٣٢٥)	(٧,٧٧٦,٣٩٥)	(٦,٣٧٦,٨٤١)
مجموع ربح الفترة	٨١٧,٢٤١	٤٤٠,٠١٧	١,٤٦٢,٧٢٦	٥٥٨,٣١٧
مصاريف إدارية وبيع وتسويق	(٣٦٨,٨٤٥)	(٤٠٢,٨١٨)	(٧٥٥,٦٤٣)	(٨٠٢,٩٦٢)
إستهلاكات	(٢٨,٥٣٨)	(٢٥,٥١١)	(٥٥,٧٠٢)	(٥٠,٠٨٦)
مصاريف مالية	(١٧٧,٠٠٨)	(٢٦٧,٥٧٠)	(٣٧٧,٨٢٨)	(٥٤٧,٩٠٤)
تكسي استثمار في شركة تابعة متوقفة (شهرة)	(١٢٥,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)
مخصصات مختلفة	-	-	(٩٥٠,٠٠٠)	-
صافي ارباح قضية تحكيم شركة تابعة متوقفة	١١٧,٢٤١	٤٤٠,٠١٧	١,٤٦٢,٧٢٦	٥٥٨,٣١٧
إيرادات ومصاريف أخرى	(١١,٢١٣)	(٢٦,٧٦٣)	٢٥,٩٢٥	(١٤,٤٤٣)
خسارة الفترة	١٠٦,٠٢٨	(٤٠٧,٦٤٥)	١٥,٨٩٢	(١,١٠٧,٠٧٨)
الدخل الشامل الآخر:	-	-	-	-
اجمالي الدخل الشامل للفترة	١٠٦,٠٢٨	(٤٠٧,٦٤٥)	١٥,٨٩٢	(١,١٠٧,٠٧٨)
خسارة السهم :	٠,٠٠٧	(٠,٠٢٥)	٠,٠٠١	(٠,٠٦٩)
خسارة السهم - دينار/ سهم	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
المعوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الاردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
٥,٩٤٦,٠١١	(١٠,١٩٣,٨٧٦)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الدخل الشامل للفترة
١٥,٨٩٢	١٥,٨٩٢	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٥,٩٦١,٩٠٣	(١٠,١٧٧,٩٨٤)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	١٦,٠٠٠,٠٠٠	
٧,٢٣١,٨٠٦	(٨,٩٠٨,٠٨١)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
(١,١٠٧,٠٧٨)	(١,١٠٧,٠٧٨)	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٦,١٢٤,٧٢٨	(١٠,٠١٥,١٥٩)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
		الأنشطة التشغيلية
	١٥,٨٩٢	خسارة الفترة
		تعديلات على خسارة الفترة :
٥٠,٠٨٦	٥٥,٧٠٢	إستهلاكات
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	تدني استثمار في شركة تابعة متوقفة (شهرة)
-	٩٥٠,٠٠٠	مخصصات مختلفة
-	(٢٧١,٥٨٠)	مرئود من استثمار في شركة تابعة متوقفة - شركة الرؤية
٥٤٧,٩٠٤	١٧٧,٠٠٨	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١,٦٠٥,٤٣٤)	٨٨١,٥٠٩	مدينون وشيكات برسم التحصيل
(٤٩٦,٢٩٧)	(٢,٩٣٠,١٩٢)	إيرادات مستحقة القبض
(٤٦,٠٤٥)	٦٧,٤٦٥	بضاعة
(٣٣٩,٦٧٢)	(٣٨٦,٨٠٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٧٢١,٠٢٧	٢٦٣,٥٨٦	دائنون وشيكات آجلة
١,٢٩٨,٦٧٧	٢,٥٤٩,٧٠٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٧٣,١٦٨	١,٦٢٢,٢٩٨	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥٤٧,٩٠٤)	(١٧٧,٠٠٨)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢٧٤,٧٣٦)	١,٤٤٥,٢٩٠	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥٠,٧٠٢)	(٣٤,٠٧٤)	التغير في الممتلكات والمعدات
(١,٢٧٦)	-	استثمار في الائتلاف المشترك
(٥١,٩٧٨)	(٣٤,٠٧٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٥٣,١٥٠)	(٥٥٩,٦٢٣)	الفروض
٥٤٩,٥٧١	(٦٨١,٦٦٠)	بنوك دائنة
(٣,٥٧٩)	(١,٢٤١,٢٨٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٣٠,٢٩٣)	١٦٩,٩٣٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩٢١,٠٩٥	٨٥٧,٢٠٤	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٥٩٠,٨٠٢	١,٠٢٧,١٣٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

١- التكوين والنشاط

ان شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة (" الشركة ") ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠٠٥ تحت رقم (٣٧٣) لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة و التجارة بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة محدودة. ان رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع يبلغ ١٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ١٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ على القوائم المالية للشركات التابعة (بشكل مباشر وغير مباشر) التالية:

إسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية	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 شركة أجنبية المحدودة المسؤولة	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 اجهزة الكمبيوتر والاتصالات والبرمجيات
شركة الحاضنة للإلكترونيات المحدودة المسؤولة (معفاة)	الأردن	٢٠٠٧	١٠٠%	صناعة برامج الكمبيوتر وبيع وتجميع أجهزة الحاسوب والمساهمة بشركات أخرى وصناعة آلات الطباعة .
شركة اويتمايزا لأنظمة الحاسب الآلي المحدودة المسؤولة	دولة الامارات	٢٠٠٩	١٠٠%	تجارة نظم الحاسب الآلي وبرمجة ومستلزمات ومعالجة البيانات وتجارة أجهزة الحاسب الآلي ولوازمه.
شركة اويتمايزا المغرب المحدودة المسؤولة	المملكة المغربية	٢٠١٢	١٠٠%	تجارة نظم الحاسب الآلي وبرمجة وتجارة مستلزمات الحاسب الآلي ومعالجة البيانات وتجارة أجهزة الحاسب الآلي ولوازمه.

* بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٤ تم تأسيس فرع الشركة الاهلية للكمبيوتر في سلطة منطقة العقبة الاقتصادية تحت رقم (١١١٤٠٦١٩٠١) ، وذلك وفق احكام قانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ وتعديلاته وانظمته والتعليمات الصادرة بموجبه.

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

إن حصة الشركة في نتائج أعمال شركاتها التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ٨٦,٦٢٩ دينار أردني وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مبلغ (٣٥٩,٥٧٥) دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٤٢,٢٥٥	٥١٥,٧٠٠	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
(٢,٠٣٠)	(١,٠١٥)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
(٣٨٦,٦٢٠)	(١٤٦,٧٠٨)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة اريجون ليميتد- فرع شركة أجنبية ذ.م.م
(٢٢,٥٥٠)	(٨,٤٨٧)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
(١٩٠,٦٣٠)	(٢٧٢,٨٦١)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الحاضنة للإلكترونيات (معفاء) ذ.م.م
(٣٥٩,٥٧٥)	٨٦,٦٢٩	

بلغت القيمة الدفترية للإستثمار في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ١٣,٥٢٣,٢١٧ دينار أردني وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مبلغ ١٣,٠١٧,٠١٩ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
١١,٤٨٦,٧٩٤	١٢,٠٠٢,٤٩٤	القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
١,١٥٢,٠٢٩	١,١٥١,٠١٤	القيمة الدفترية للإستثمار في شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
-	-	القيمة الدفترية للإستثمار في شركة اريجون ليميتد- فرع شركة أجنبية ذ.م.م
٣٧٨,١٩٦	٣٦٩,٧٠٩	القيمة الدفترية للإستثمار في شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
-	-	القيمة الدفترية للإستثمار في شركة الحاضنة للإلكترونيات (معفاء) ذ.م.م
١٣,٠١٧,٠١٩	١٣,٥٢٣,٢١٧	

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات وأرباح وخسائر الشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ كما يلي :

أ- الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م

٢٠١٦	٢٠١٥	
٢٦,٩٥١,٣٧٢	٢٣,٦٥٥,٤١٤	مجموع الموجودات
١٦,٤٤٨,٨٨٠	١٣,٦٦٨,٦٢١	مجموع المطلوبات
١٠,٥٠٢,٤٩٢	٩,٩٨٦,٧٩٣	مجموع حقوق الشركاء
٩,٠٤٤,٤٦٦	١٢,٦١٠,٩١٠	مجموع الإيرادات
٥١٥,٧٠٠	٢٤٢,٢٥٥	ربح الفترة / السنة
٣١١,٤٨٢	٣١١,٤٨٢	رأس المال
١٠,٨١٧,٠٥٥	١٠,٨١٧,٠٥٥	استثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة
٤٢٠,٨٤٢	٤٤٠,٥٩٢	ممتلكات ومعدات
٤,١٠٦,٤٩١	٣,٧٣٠,١٢٠	دائنون وشيكات آجلة
٣,٤٦٨,٠٨٩	٣,٨٨٠,٢٨١	قروض
١,٠١٥,٩٢٥	١,٦٩٦,٩٦٧	بنوك دائنة

ب- شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م

٢٠١٦	٢٠١٥	
٦١١,٦٢٧	٦١١,٦٢٧	مجموع الموجودات
٢٥٧,٥٥٨	٢٥٦,٥٤٣	مجموع المطلوبات
٣٥٤,٠٦٩	٣٥٥,٠٨٤	مجموع حقوق الشركاء
(١,٠١٥)	(٢,٠٣٠)	خسارة الفترة / السنة
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	رأس المال

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٦٨,٨٤٩	٢٣٤,٦١٨	مجموع الموجودات
٥,٧٥٥,٦٩٣	٥,٥٢١,٤٦٢	مجموع المطلوبات
(٥,٢٨٦,٨٤٤)	(٥,٢٨٦,٨٤٤)	مجموع حقوق الشركاء
(٣٨٦,٦٢٠)	(١٤٦,٧٠٨)	صافي خسارة الفترة / السنة
٣١٤,٨٩٢	٧٦,٨٢١	مدينون
١٥,٤٨٨,٩٧٥	١٥,٤٨٨,٩٧٥	رأس المال

د- شركة التدريب المتقدم ذ.م.م

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٦٧,٣٠١	١٩٢,٨٨٨	مجموع الموجودات
١٠٦,٠٤٧	١٤٠,١٢١	مجموع المطلوبات
٦١,٢٥٤	٥٢,٧٦٧	مجموع حقوق الشركاء
١٨٧,١٨٠	١٢٣,٦٥٥	مجموع الإيرادات
(٢٢,٥٥٠)	(٨,٤٨٧)	صافي خسارة الفترة / السنة
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	رأس المال

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣,١٠٧	٣,١٠٧	مجموع الموجودات
١,٥١٥,٣٧٥	١,٧٨٨,٢٣٧	مجموع المطلوبات
(١,٥١٢,٢٦٨)	(١,٧٨٥,١٣٠)	مجموع حقوق الشركاء
٢,٨٢٠	٢,٨٢٠	مدينون
١,٤٣٠,٨٨٠	١,٦٨٠,٨٨٠	التزامات متعلقة باستثمار في شركة تابعة متوقفة
(١٩٠,٦٣٠)	(٢٧٢,٨٦١)	صافي خسارة الفترة / السنة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال

* نتيجة لتوقف أعمال الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلي في نهاية عام ٢٠١٤ قرر مجلس الإدارة عدم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة، وتم اظهار هذا الاستثمار وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) "الاصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة".

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات الشركات التابعة للشركة الأهلية للكمبيوتر (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ كما يلي :

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٣٣٧,٤٢٩	٤٩٣,٥٥٤	مجموع الموجودات
١,٤٤٠,٨٧٢	١,١٨٨,٤٦١	مجموع المطلوبات
(١٠٣,٤٤٣)	(٦٩٤,٩٠٧)	مجموع حقوق الشركاء
١,١٠٥,١٨٤	١,١٦٩,٤٥٥	مجموع الإيرادات
(٤٣٥,١٠١)	(٥٩١,٤٦٤)	صافي خسارة الفترة / السنة
٥٨,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	رأس المال

ب- شركة اويتيمائزا المغرب ذ.م.م

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٨٠,٨١٦	٣٣١,٥١٩	مجموع الموجودات
٧٣٧,٢٥٥	٦٩٦,٤٦٠	مجموع المطلوبات
(٣٥٦,٤٣٩)	(٣٦٤,٩٤١)	مجموع حقوق الشركاء
٣٨,٥٤٣	-	مجموع الإيرادات
(٨,١٢٢)	(٨,٥٠٢)	صافي خسارة الفترة / السنة
٨,٦٥٨	٨,٦٥٨	رأس المال

٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٨

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

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

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

ان القوائم المالية المرحلية الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع

القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

أهم السياسات المحاسبية

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

في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

اساس توحيد البيانات المالية المرحلية

تتألف البيانات المالية المرحلية الموحدة لشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

• القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.

• نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .

• القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما نقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في

المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

• حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين

• حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى

• الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.

• أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة

ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة ، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

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

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إحتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

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 المرحلية الموحدة حصة الشركة من نتائج أعمال الإئتلاف المشترك وذلك باستخدام طريقة حقوق الملكية.

البضاعة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة

يتم تقييم القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي والناتجة 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 المرحلية الموحدة .

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الإستثمار في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها بتاريخ التملك ، واستناداً 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 مرحلية 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 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 الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

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

يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل المرحلية 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 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة.

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بالغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تحول الشركة الأصل المالي ، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، اما 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 الاستهلاكات على اساس 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
١٠ - ١٥%	الديكورات
١٥%	السيارات
١٥%	العدد والأدوات
١٥%	أجهزة حاسوب
٢٠%	الكتب

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

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة الأرباح أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة، مجمل الربح والخسارة.

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية 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 الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على 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 المرحلية الموحدة المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

عقود الإيجار

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

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل المرحلية 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 المرحلية الموحدة بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف 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 الشامل المرحلية الموحدة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

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 واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية 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 المرحلية 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 المرحلية الموحدة.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للمبته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٤- 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:

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

ان رصيد القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة والشهرة بعد استبعاد الشركة المتلى لخدمات البرمجيات والتي تم بيعها في عام ٢٠١٠ وكذلك بعد استبعاد الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية) والتي توقفت عن ممارسة نشاطها في نهاية عام ٢٠١٤ أصبح على النحو التالي :

القيمة العادلة لبرامج	الحاسب الآلي المطورة	الشهرة
الرصيد قبل الاستبعادات	٧,٦١٥,٤٣٧	٤,٣٩٦,٠٥١
استبعاد فرق القيمة العادلة لبرامج الحاسوب الآلي المطورة	(٣,٣٢٤,٦٢٠)	(١٠٩,١٦٣)
وشهرة شراء الشركة المتلى لخدمات البرمجيات	٤,٢٩٠,٨١٧	٤,٢٨٦,٨٨٨
استبعاد شهرة شراء الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية	-	(٦٧٦,٩٦٧)
مخصص تدني شهرة شراء شركات تابعة	-	(٥٧٣,٠٣٣)
الرصيد بعد الاستبعادات	٤,٢٩٠,٨١٧	٣,٠٣٦,٨٨٨

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بتعيين خبير مالي لاجراء فحص التدني للشهرة ولبرامج الحاسب الآلي المطورة والبالغ مجموع قيمتهما (١٩,٣٩٤,٧٦٠) دينار اردني، حيث قام هذا الخبير بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة وبرامج الحاسب الآلي المطورة والتي تم قياسها على اساس القيمة في الاستخدام والتي تم احتسابها باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية المعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة على اساس معدل خصم قدره ١٣.٥% سنويا.

هذا وقد بينت نتائج الدراسة وجود تدني في قيمتهما بمبلغ (٣,٩٦٦,٥٠٥) دينار اردني، هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة اقتطاع ما قيمته (٥٠٠,٠٠٠) دينار اردني عن كل سنة مالية ابتداء من السنة المالية لعام ٢٠١٤ حتى يتم الانتهاء من كامل القيمة، وبناء عليه فقد تم اقتطاع (٥٠٠,٠٠٠) دينار اردني في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، و(٥٠٠,٠٠٠) دينار اردني في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و (٢٥٠,٠٠٠) دينار اردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ كمخصص تدني وتحمله لحساب الارباح والخسائر.

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

اما فيما يتعلق بالرصيد المتبقي من التدني والبالغ (٢,٧١٦,٥٠٥) دينار اردني، هذا وقد قررت إدارة الشركة إجراء فحص التدني بشكل سنوي وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية، وفي حال تبين استمرار وجود هذا التدني فقد أفادت إدارة الشركة بأنها سوف تقوم باقتطاع (٥٠٠,٠٠٠) دينار اردني سنوياً وتحمله لحساب الارباح والخسائر لحين تغطية كامل رصيد مبلغ التدني.

ان تفاصيل الشهرة هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٥	
٣,٢٨٦,٨٨٨	٣,٧٨٦,٨٨٨	الرصيد في اول المدة
(٢٥٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	مخصص تدني شهرة
٣,٠٣٦,٨٨٨	٣,٢٨٦,٨٨٨	رصيد الشهرة في نهاية المدة

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

٢٠١٦	٢٠١٥	
١٠,٨١٧,٠٥٥	١٠,٨١٧,٠٥٥	استثمار في برامج حاسب الي مطورة
٤,٢٩٠,٨١٧	٤,٢٩٠,٨١٧	فرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة
١٥,١٠٧,٨٧٢	١٥,١٠٧,٨٧٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

٥- الاستثمار في شركات تابعة متوقفة

أ- قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بالاستحواذ على ٧٠% من حصص الشركاء في رأسمال شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (السعودية) بمبلغ ١١,٠٦٣,٠٦٢ دينار أردني (شاملة تكاليف الاستحواذ) على أساس صافي حقوق الشركاء بتاريخ الشراء المتفق عليه والبالغة ١.٤٥٩.٩٩٨ دينار أردني، وقد تم توزيع الفرق البالغ ٩,٦٠٣,٠٦٤ دينار أردني كما يلي:

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 المحدودة المسؤولية (السعودية) والتي تم اقتطاع مخصص تدني لها بمبلغ ٥.٦٠٠.٠٠٠ دينار أردني في السنوات السابقة ، كما تم اقتطاع مخصص تدني لشهرة الشراء بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني في السنوات السابقة.

نتيجة لتوقف أعمال شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلي إعتباراً من بداية 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 غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة*.

ب- قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بالاستحواذ على ١٠٠% من حصص الشركاء في رأسمال الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية) بمبلغ ١,٠٠٤,٣٩٢ دينار أردني (شاملة تكاليف الاستحواذ) على أساس صافي حقوق الشركاء بتاريخ الشراء المتفق عليه والبالغة ٣٢٧,٤٢٥ دينار أردني ، قد تم اثبات الفرق والبالغ ٦٧٦,٩٦٧ دينار أردني كشهرة .

حسب رأي مجلس إدارة الشركة يوجد تدني بقيمة الشهرة الناتجة عن شراء الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية) والتي تم اقتطاع مخصص تدني شهرة الشراء خلال عام ٢٠١٤ بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني، ومبلغ ١٧٦,٩٦٧ دينار اردني خلال عام ٢٠١٥ .

نتيجة لتوقف أعمال الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلي مع نهاية عام ٢٠١٤ قرر مجلس الإدارة عدم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة في نهاية عام ٢٠١٤ حيث تم اظهار هذا الاستثمار وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) *الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة* .

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

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

الموجودات		الالتزامات	
فرق القيمة العادلة لبرامج	الحاسب الآلي المطورة للشركة	حصة الشركة في صافي حقوق	ملكية الشركة التابعة المتوقعة
التابعة المتوقعة	الشركة	التابعة المتوقعة	المجموع
شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي *			
التكلفة:			
٧,١٠٣,٠٦٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٥٩,٩٩٨	١١,٠٦٣,٠٦٢
-	-	١٤,٢٠٠	١٤,٢٠٠
(١١٨,٤٥٢)	-	١١٨,٤٥٢	-
٦,٩٨٤,٦١٢	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٩٢,٦٥٠	١١,٠٧٧,٢٦٢
الرصيد بتاريخ الشراء			
التدني:			
(٥,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٨,١٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-
(٥,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٨,١٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ١/١			
الرصيد في ٦/٣٠			
الحصة في نتائج الأعمال:			
-	-	(٣,٢٤٨,٨٤٢)	(٣,٢٤٨,٨٤٢)
-	-	-	-
-	-	(٣,٢٤٨,٨٤٢)	(٣,٢٤٨,٨٤٢)
(١,٣٨٤,٦١٢)	-	١,٦٥٦,١٩٢	٢٧١,٥٨٠
-	-	-	-

الشركة الإلكترونية الخليجية للحلول التقنية :

التكلفة:			
-	٦٧٦,٩٦٧	٣٢٧,٤٢٥	١,٠٠٤,٣٩٢
-	٦٧٦,٩٦٧	٣٢٧,٤٢٥	١,٠٠٤,٣٩٢
الرصيد بتاريخ الشراء			
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول			
التدني:			
-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠٠,٠٠٠)
-	(١٧٦,٩٦٧)	-	(١٧٦,٩٦٧)
-	(١٧٦,٩٦٧)	-	(١٧٦,٩٦٧)
الرصيد في ١/١			
الرصيد في ٦/٣٠			
الحصة من نتائج الأعمال:			
-	-	(١,٧٥٨,٣٠٥)	(١,٧٥٨,٣٠٥)
-	-	(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)
-	-	(٢,٠٠٨,٣٠٥)	(٢,٠٠٨,٣٠٥)
-	-	(١,٦٨٠,٨٨٠)	(١,٦٨٠,٨٨٠)
-	-	(١,٦٨٠,٨٨٠)	(١,٦٨٠,٨٨٠)
-	-	(١,٦٨٠,٨٨٠)	(١,٦٨٠,٨٨٠)
-	-	(١,٦٨٠,٨٨٠)	(١,٦٨٠,٨٨٠)

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

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

وفي نهاية الربع الأول من عام ٢٠١١ قرر مجلس الإدارة بتسجيل قضية تحكيمية تحت رقم (٢٠١١/٩٨) لدى الجهات المختصة في دولة الامارات العربية المتحدة استنادا الى ما نصت عليه اتفاقية شراء شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي (السعودية) من امكانية اللجوء للتحكيم في دولة الامارات. كما تم تعيين المستشارين القانونيين لمتابعة قضية التحكيم لمطالبة شركة مجموعة الملز (السعودية) بتعويض الشركة ماليا عن الخسارة التي تكبدتها من عملية الشراء والناجمة عن انتهاك بنود عقد الشراء والبيع.

وبناءً على تأييد المستشار القانوني، قام بتقديم لائحة الادعاء في ٣٠ تشرين الأول ٢٠١١ والتي تضمنت بيانات الشركة والمطالبة بمبلغ ١٣.٠٦٦.٦٦٧ دولار أمريكي أي ما يعادل ٩.٢٦٤.٢٦٧ دينار أردني، وتقدمت الجهة المدعى عليها بجوابها على لائحة الشركة وقدمت إدعاء متقابل للمطالبة بمبلغ ٥.٦٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٣.٩٧٠.٤٠٠ دينار أردني ووفق اجراءات التحكيم المتفق عليها فإن موعد جلسات المرافعة قد تم في ٢٨ نيسان ٢٠١٢ مدينة دبي وقد طلبت الشركة من هيئة التحكيم تعيين خبير محاسبي مستقل لدعم مطالبة الشركة.

وتم تعيين الخبير المحاسبي ومركزهم الرئيسي في لندن من قبل هيئة التحكيم لفحص حسابات شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وقد باشر الخبير المحاسبي عمله واصدر تقريره بتاريخ ٣١ ايار ٢٠١٣ بأن مقدار العوائد والتكاليف وهامش الربح المذكور في حسابات شركة (الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي) بنهاية عام ٢٠٠٧ قد تم احتسابها بصورة غير صحيحة بنسبة مادية بحيث ان العوائد مضخمة بنسبة ١٠.٦% والتكاليف مضخمة بنسبة ٩.٧% والربح الاجمالي مضخم بنسبة ١٢.٧% ، ويشير الخبير المحاسبي كذلك ان مقدار التضخم في صافي الربح بناءً على ما ذكر ودون احتساب مصاريف التشغيل والمصاريف الاخرى قد بلغ ٢١% من الدخل قبل الزكاة وبناءً على ذلك عقدت هيئة التحكيم جلسة مشتركة بتاريخ ١٠ تشرين الأول ٢٠١٣ ضمن اطراف القضية وممثليهم والخبير المحاسبي والمعين من قبل هيئة التحكيم ، وتم خلالها مناقشة تقرير الخبير من قبل الاطراف وعلى ضوء المناقشة قررت هيئة التحكيم تأجيل القضية لتاريخ ١٥ شباط ٢٠١٤ لكي يقدم الاطراف مرافعاتهم النهائية وتمت المرافعة من الاطراف في تاريخه ، وقد وردنا من محامي الشركة بصدور القرار النهائي للمحكمين بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٥ والمتضمن الحكم للشركة تعويض بمبلغ ٢.٧٨٦.٨٢٥ دولار امريكي أي ما يعادل ١.٩٧٨.٦٤٦ دينار اردني شاملا مبلغ التعويض والفوائد ومصاريف التحكيم وخلال عام ٢٠١٦ تم الانتهاء من قضية التحكيم وتمت المخالصة وحكم للشركة بتعويض بمبلغ ٩١٦,٤١٤ دينار اردني بعد مصاريف التحكيم والفوائد.

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٦- 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 ٢٠١٥.

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

إدارة المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر سوقية 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، الريال السعودي، الدرهم الاماراتي، والدرهم المغربي، هذا ولا يوجد أي مخاطر نتيجة تعامل الشركة بتلك العملات حيث أن أسعار تلك العملات ثابتة لا تتغير لأنها مربوطة بالدولار الأمريكي.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

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

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل 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 المدة.

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.

٧- المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٦، وتمت الموافقة على نشرها.