

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (المساهمة العامة)

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

ملخص التقرير نصف السنوي

لشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

المساهمة العامة

SEM1 ANNUAL - CEB C - 1/8/2 - 6

نرفق لاطلاعكم التقرير نصف السنوي للسنة المالية ٢٠٠٦، وقد بلغ صافي ربح الشركة للنصف الأول من عام ٢٠٠٦ بعد المخصصات ٥٥.٠٧٧ (خمسة وخمسون ألف وسبعة وسبعون ديناراً أردني). وقد جاء هذا الرقم ضمن التوقعات الأولية للشركة في بداية هذا العام. وكان أحد أبرز إنجازات الشركة خلال النصف الأول من هذا العام تأسيس فرع للشركة في دولة قطر تحت اسم CEB QATAR والذي من المتوقع أن يساهم مساهمة إيجابية في دخل وربحية الشركة لهذا العام.

المدير العام
أنين عرفه

(2)

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية الأولية الموحدة
٢	الميزانية العمومية الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير المراجعة

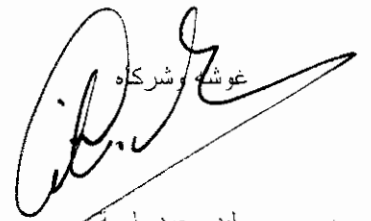
إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الفارس الوطنية للاستثمار و التصدير
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموحدة لشركة الفارس الوطنية للاستثمار و التصدير (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦، وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها بناء على المراجعة التي اجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي ٢٤٠٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من الخطأ الجوهري، تقتصر مراجعتنا بشكل اساسي على الإستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية ، لذلك فان نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل . هذا ولم نقوم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

إستناداً إلى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

كما هو مشروح في ايضاح رقم (١) حول القوائم المالية الموحدة ، فإن البيانات المالية الأولية الموحدة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦، هي أول بيانات مالية أولية موحدة مراجعة تصدر للشركة بعد أن تم تحويل صفتها القانونية إلى شركة مساهمة عامة محدودة اعتباراً من تاريخ ١٦ تشرين الثاني ٢٠٠٥ .



وليد محمد طه

إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)

٢٠ تموز ٢٠٠٦

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٠٩,٨٧٨	٤٨,٨٨٥	٣	نقد وما في حكمه
٢,٨٤٩,٩٥٧	٢,٧٩٢,٦٣٣		مدينون
١٣٩,٩٤٥	١٣٧,٦٩٣		ذمم شركات زميلة
٣٧٦,٩٥٨	٥٢٢,٢٥٥	٤	بضاعة
٣٣١,٢١٧	١,٩٨١,٤٧٤	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٨٠٧,٩٥٥	٥,٤٨٢,٩٤٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠		إستثمارات في شركات زميلة
٥٦,٦٨٤	٢٨,٣٤٢	٦	مصاريف تطوير برامج حاسب آلي مؤجلة
٢,٥٦٩,٠٧٧	٢,٥٥٩,٤٤٩	٧	برامج الحاسب الآلي
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٧	شهرة
٥٨,٣٦٤	٤٩,٣٦٦	٨	ممتلكات ومعدات
٤,١٨٨,٣٢٥	٤,١٤١,٣٥٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧,٩٩٦,٢٨٠	٩,٦٢٤,٢٩٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١,٠٩١,٥٩١	١,٨٤٩,٩٢٨	٩	بنوك دائنة
١١٤,٨٩٩	١٤٠,٦٦٦		اوراق دفع
٨٢٠,٨٦٨	١,٧٠١,٣٢٠		دائنون
٣٧٩,١٦٦	٧٨٧,٥٥٠	١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٠٠,٠٠٠	-	١١	أرباح معدة للتوزيع
٢,٩٠٦,٥٢٤	٤,٤٧٩,٤٦٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦١,٠٥٢	٦١,٠٥٢	١١	إحتياطي إجباري
٢٥,٢٣٠	٢٥,٢٣٠	١١	إحتياطي إختياري
٣,٤٧٤	٥٨,٥٥١		أرباح مدورة
٥,٠٨٩,٧٥٩	٥,١٤٤,٨٣٣		مجموع حقوق المساهمين
٧,٩٩٦,٢٨٠	٩,٦٢٤,٢٩٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الاردني)

ايضاح		
	٢,٠٢٠,٧٤٧	مبيعات محلية
١٢	(١,٧٢٥,٠٩٥)	كلفة مبيعات محلية
	٢٩٥,٦٥٢	مجمل الربح
١٣	١٧,٣٧٢	صافي إيرادات صيانة الأجهزة
	٤٢٩,٣٠٧	صافي إيرادات خارجية
	٧٤٢,٣٣١	صافي مجمل الربح
١٤	(٥٥٨,٧٠٢)	مصاريف إدارية وبيع وتسويق
	(٦٠,٠٣٦)	إستهلاكات وإطفاءات
	(٧٩,٨٩٥)	مصاريف تمويل
	٢٣,٠٧١	إيرادات أخرى
	٦٦,٧٦٩	صافي الربح قبل المخصصات
١٦	(١٠,٠٠٠)	ضريبة دخل
	(٥٦٢)	رسوم الجامعات الأردنية
	(٥٦٢)	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
	(٥٦٨)	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
	٥٥,٠٧٧	صافي الربح

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الاردني)

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	راس المال	
٥,٠٨٩,٧٥٦	٣,٤٧٤	٢٥,٢٣٠	٦١,٠٥٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
٥٥,٠٧٧	٥٥,٠٧٧	-	-	-	ربح الفترة
٥,١٤٤,٨٣٣	٥٨,٥٥١	٢٥,٢٣٠	٦١,٠٥٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الاردني)

الأنشطة التشغيلية	
صافي ربح الفترة قبل المخصصات	٦٦,٧٦٩
تعديلات على صافي ربح الفترة:	
إستهلاكات وإطفاءات	٦٠,٠٣٦
مصاريف مالية	٧٩,٨٩٥
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
مدينون	٥٧,٣٢٤
ذمم شركات زميلة	٢,٢٥٢
بضاعة	(١٤٥,٢٩٧)
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١,٦٥٠,٢٥٧)
اوراق دفع	٢٥,٧٦٧
دائنون	٨٨٠,٤٥٢
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٣٩٦,٦٩٢
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٢٢٦,٣٦٧)
مصاريف مالية	(٧٩,٨٩٥)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٣٠٦,٢٦٢)
الأنشطة الإستثمارية	
شراء ممتلكات ومعدات	(٢٢,٦٩٦)
تطوير برامج حاسب الي مؤجلة	٢٨,٣٤٢
شراء برامج حاسوب آلي	(١٨,٧١٤)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(١٣,٠٦٨)
الأنشطة التمويلية	
بنوك دائنة	٧٥٨,٣٣٧
توزيعات أرباح مدفوعة	(٥٠٠,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	٢٥٨,٣٣٧
صافي التغير في النقد	(٦٠,٩٩٣)
النقد في ١ كانون الثاني	١٠٩,٨٧٨
النقد في ٣٠ حزيران	٤٨,٨٨٥

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة (" 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. إن رأسمال الشركة يبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها دينار أردني واحد.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية في الإستيراد والتصدير والدخول في شركات أخرى وصناعة برامج الكمبيوتر وصناعة أجهزة الحاسوب وأجزائها وتحليل أنظمة الحاسوب وبيع لوازم الحاسوب وصيانة الأجهزة الإلكترونية.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ على القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

نسبة الملكية

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	والتصويت	النشاط الرئيسي
الشركة الأهلية				
للكمبيوتر				
المحدودة المسؤولية	المملكة الاردنية الهاشمية	١٩٨٣	١٠٠%	برمجة وتحليل أنظمة الحاسوب وبيع لوازم الحاسوب وصيانة الأجهزة الإلكترونية

بلغ مجموع موجودات الشركة الأهلية للكمبيوتر المحدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ مبلغاً وقدره ٥,٥٣١,٦٠٥ دينار أردني ، ومجموع مطلوباتها ٤,٣٨١,٩٨٣ دينار أردني ، ورأسمالها ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وقد بلغ صافي ربح الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ مبلغاً وقدره ٥٦,٢٠٢ دينار أردني.

إن هذه البيانات المالية الأولية الموحدة هي أول بيانات مالية أولية موحدة مراجعة تصدر للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران

إن مركز عمل الشركة هو مدينة عمان.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

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 وشركتها التابعة . ويتم قيد الفرق مابين تكلفة شراء الشركة التابعة (الشركة الأهلية للكمبيوتر المحدودة المسؤولية) وصافي أصول الشركة التابعة بتاريخ الشراء كزيادة على قيمة برامج الحاسب الآلي، كما يتم قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركة التابعة بتاريخ الشراء كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي وقيمة الشهرة على صافي القيمة الدفترية لهما، فإنه يجري تخفيض قيمتهما إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(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 عمومية وإدارية.

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

النقد وما في حكمه

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

المدينون

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

البضاعة

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

الاستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة من قبل الشركة التابعة (الشركة الأهلية للكمبيوتر المحدودة المسؤولة) بنسبة ٥٠ بالمئة فما فوق وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة ليتم إدراجها في قائمة الدخل.

مصاريف تطوير برامج الحاسب الآلي المؤجلة وبرامج الحاسب الآلي للشركة التابعة (الشركة الأهلية للكمبيوتر المحدودة المسؤولة)

بشكل عام تعتبر التكاليف ذات العلاقة بتطوير برامج الحاسب الآلي مصاريف إيرادية، وتعتبر التكاليف ذات العلاقة بمنتج معين والتي يمكن تحديدها وتمييزها ويكون للشركة القدرة على التحكم بها وتحقق منافع مستقبلية لأكثر من عام، أصول غير ملموسة وتعتبر المصاريف التي تحسن من المواصفات الأصلية لبرامج الحاسب الآلي تحسينات رأسمالية وتضاف إلى التكلفة الأصلية ويتم إطفاء برامج الحاسب الآلي والتي تعتبر أصول غير ملموسة على مدى العمر الزمني وباستخدام طريقة القسط الثابت.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الاردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي

٢٠%	الآلات والأجهزة
١٠%	الأثاث والمفروشات
١٥%	الديكورات
١٥%	السيارات
١٥%	العدد واللوازم

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق . يتم إحتساب 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.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات في الدفاتر لمقابلة إلتزامات غير محددة القيمة أو توقيت سدادها، وهي عادة ما تنشأ من معاملات سابقة تخص نشاط الشركة ويتم إحتسابها بحيث تعكس القيمة الحالية السوقية العادلة لهذه الإلتزامات والمخاطر المرتبطة بها.

تحويل العملات الأجنبية

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

٣- نقد وما في حكمه

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢١,٠٠٠	٦,٨٠٠	نقد في الصندوق
٨٨,٨٧٨	٤٢,٠٨٥	نقد لدى البنوك
١٠٩,٨٧٨	٤٨,٨٨٥	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٤ - البضاعة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٤٣,٤٧٢	٤٩٩,٠١٨	المخزون
٣٢,٩٧٤	٢٢,٥٨٨	بضاعة في البوندد
٥١٢	٦٥٠	إعتمادات مستندية
٣٧٦,٩٥٨	٥٢٢,٢٥٥	

٥ - مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٦,٢٩٧	١٠١,٥٤٢	ذمم موظفين
١٢,٧٤٦	-	تأمينات إعتمادات مستندية
٦٠,٨١٤	٨٨,٧١٥	تأمينات كفالات بنكية
١٠٧,٤٩٥	١,٦٨٩,٢٥١	دفعات مدفوعة مقدماً للموردين
٣,٤٤٨	٣,٤٤٨	تأمينات جمركية
١٨,٧١٥	٣,٧١٥	تأمينات مسترده
١,٤٦٠	١٧,٥٥٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٥,٠٧٧	١٢,٠٨٢	تأمين صحي
١١,٢٨٩	١١,٢٨٤	أمانات ضريبة الدخل
٥٣,٨٧٦	٥٣,٨٧٦	أخرى *
٣٣١,٢١٧	١,٩٨١,٤٧٤	

* يمثل هذا البند قيمة أجهزة كمبيوتر للشركة التابعة فقدت في عام ٢٠٠٤ في موقع مستودعات دائرة الجمارك وتم تحميل نصف المبلغ على دائرة الجمارك والنصف الآخر على شركة أرامكس، ولا تزال هذه المبالغ موضع خلاف مع الجهات المذكورة.

٦ - مصاريف تطوير برامج حاسب آلي مؤجلة

يمثل هذا المبلغ قيمة برنامج أنظمة الوثائق للشركة التابعة، حيث قامت الشركة التابعة بتأجيل مصاريف تعادل ٧٠% من إجمالي مصاريف تطوير برامج الحاسب الآلي لعام ٢٠٠١ على اعتبار أن هذه المصروفات تخص إيرادات مستقبلية كما أن هذه السياسة سوف تستخدم في التعرف على إيرادات ومصروفات الشركة في السنوات القادمة.

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٨٣,٤٢٠	٢٨٣,٤٢٠	تطوير برامج حاسب آلي
(١٧٠,٠٥٢)	(٢٢٦,٧٣٦)	الإطفاء المتراكم
(٥٦,٦٨٤)	(٢٨,٣٤٢)	إطفاء الفترة
٥٦,٦٨٤	٢٨,٣٤٢	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الاردني)

٧- برامج الحاسب الآلي والشهرة

بتاريخ ١٨ كانون الأول ٢٠٠٥ قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة تملك كامل حصص الشركاء في رأسمال الشركة الأهلية للكمبيوتر المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) مقابل مبلغ ٥,٠٢٥,٢٣٠ دينار أردني، وقد تم استكمال عملية شراء تلك الحصص لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٧ كانون الأول ٢٠٠٥ والتي تمت على أساس صافي حقوق الشركاء البالغة ١,٠١٦,٦٨٤ دينار أردني في الشركة التابعة (إيضاح ١٥)، وقد تم توزيع الفرق البالغ ٤,٠٠٨,٥٤٦ دينار أردني على النحو التالي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢,٥٠٨,٥٤٦	٢,٥٠٨,٥٤٦	القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	شهرة
٤,٠٠٨,٥٤٦	٤,٠٠٨,٥٤٦	

إن تفاصيل برامج الحاسب الآلي كما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٨٢,٢٥٢	٢٠٩,٠٥٩	كلفة برامج الحاسب الآلي
٢٦,٨٠٧	-	إضافات السنة (تطوير)
٢,٥٠٨,٥٤٦	٢,٥٠٨,٥٤٦	فرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي
٢,٧١٧,٦٠٥	٢,٧١٧,٦٠٥	
(١٢٧,٨٧٨)	(١٤٨,٥٢٨)	الإطفاء المتراكم
(٢٠,٦٥٠)	(٩,٦٢٨)	إطفاء الفترة
٢,٥٦٩,٠٧٧	٢,٥٥٩,٤٤٩	

استناداً إلى معايير التقارير المالية الصادرة حديثاً، فإنه يتم تقييم فرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي والشهرة على أساس المبلغ الممكن إسترده منه، فعندما يقل المبلغ الممكن إسترده من القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي والشهرة عن القيمة الدفترية لهما، فإنه يجري تخفيض قيمتهما إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٨- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني (الشركة التابعة)	الإضافات	الاستبعادات	٣٠ حزيران
الكلفة:			
٥٦٥,٣٢٥	٢,٧٤٢	-	٥٦٨,٠٦٧
١٥٢,٧٧٥	-	-	١٥٢,٧٧٥
٣٦,٣٤٦	-	-	٣٦,٣٤٦
٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠
٥,٢٩٣	-	-	٥,٢٩٣
٧٦٤,٧٣٩	٢,٧٤٢	-	٧٦٧,٤٨١
مجموع الكلفة			
الاستهلاكات:			
٥٢١,٦٩٢	١٠,٦٦٠	-	٥٣٢,٣٥٢
١٣٨,٠٤٤	١,٠٨٠	-	١٣٩,١٢٤
٣٦,٣٤٦	-	-	٣٦,٣٤٦
٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠
٥,٢٩٣	-	-	٥,٢٩٣
٧٠٦,٣٧٥	١١,٧٤٠	-	٧١٨,١١٥
٥٨,٣٦٤			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية ٣٠ حزيران			
٤٩,٣٦٦			

٩- بنوك دائنة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٣٩٠,١٧٠	٧٥٨,١٦٤
٤٦٦,٤٣٦	٥٣٩,٤٧٠
١٥٥,٨٨٤	٧٧,٠٧٨
٧٩,١٠١	١٦٠,٠٥١
-	١٣١,٩٢٢
-	١٨٣,٢٤٣
١,٠٩١,٥٩١	١,٨٤٩,٩٢٨

البنك العربي

البنك العربي - تمويل عطاءات

بنك المؤسسة العربية المصرفية

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

بنك ستاندرد تشارترد

بنك الصادرات و التمويل

أ- تم تجديد عقد التسهيلات الإئتمانية في عام ٢٠٠٤ مع البنك العربي لحساب الجاري مدين تم بموجبه زيادة الحد الممنوح في الحساب الجاري مدين ليصبح بمبلغ ٥٥٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٧,٥% وعمولة ١% وذلك مقابل الكفالة الشخصية لطرف ذو علاقة.

ب- تم تجديد عقد التسهيلات الإئتمانية في عام ٢٠٠٤ مع البنك العربي لحساب الجاري مدين لتمويل عطاءات الشركة بمبلغ ٧٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٧,٥% وعمولة ١% سنوياً وذلك مقابل الكفالة الشخصية لطرف ذو علاقة.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يُنْبَع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

- ج- تم تجديد عقد التسهيلات الممنوحة للشركة في عام ٢٠٠٤ من بنك المؤسسة العربية المصرفية بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٠٣ بمبلغ ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني تستحق بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٠٤ بسعر فائدة ١٢% وعمولة تجاوز السقف الممنوح ١%, كما تم تجديد سقف الكفالات بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني تستحق بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٠٤ وعمولة ١% سنوياً وبدون تأمينات نقدية وذلك مقابل الكفالة الشخصية لبعض أعضاء مجلس الإدارة.
- د- تم تجديد عقد التسهيلات الائتمانية في عام ٢٠٠٤ مع بنك الإسكان للتجارة والتمويل بمبلغ ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ١٠% وعمولة ١% ويستحق السداد بموجب دفعة واحدة بتاريخ ١ كانون الأول ٢٠٠٣ وذلك مقابل الكفالة الشخصية لبعض أعضاء مجلس الإدارة.
- ذ- منحة الشركة تسهيلات ائتمانية خلال عام ٢٠٠٦ من بنك ستاندرد تشارترد بسقف ٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و بمعدل فائدة ٧,٣٣% وبدون عمولة وذلك مقابل كفالة الشركة.
- ر- منحت الشركة تسهيلات ائتمانية خلال عام ٢٠٠٦ من بنك الصادرات و التمويل كحساب جاري مدين دولار بسقف ٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و بمعدل فائدة ٧,٥% وبدون عمولة و حساب جاري مدين دينار بسقف ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني و بمعدل فائدة ٨,٢٥% وبدون عمولة و ذلك مقابل كفالة الشركة.

١٠- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤,٩٥٧	-	مصاريف مستحقة
٢,١٤٣	٩٠٤	أمانات ضريبة الدخل - موظفين
٨,٦١٤	٩,٣٤٦	أمانات الضمان الاجتماعي
٦٣,٠٢٦	٧٤,٧٥٦	أمانات ضريبة المبيعات
٣,٢٨٤	٤,٦٥٥	أمانات اللجنة الاجتماعية
١٢٢,٢٩٣	٥٨,٥٢٦	ذمم موظفين
١٢٦,٦٥٦	٥٧٩,٤٧٨	دفعات مقدماً من العملاء
٣٠,٧١٨	٤٠,٧١٨	ضريبة الدخل إيضاح (١٥)
٥,٢٦٥	٥,٨٣٣	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني و التقني
٦,١٠٥	٦,٦٦٧	رسوم الجامعات الأردنية
٦,١٠٥	٦,٦٦٧	دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٣٧٩,١٦٦	٧٨٧,٥٥٠	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الاردني)

١١- الإحتياطي الإختياري: الإحتياطي والأرباح المقترح توزيعها على المساهمين

الإحتياطي الإلجباري:

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

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.

توزيعات أرباح:

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٦ اذار ٢٠٠٦ على توزيع ٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠ بالمئة من رأس المال المدفوع .

١٢- تكلفة المبيعات المحنية

٣٤٣,٤٧٢	مخزون أول المدة
١,٨٨٠,٦٤١	مشتريات
(٤٩٩,٠١٨)	مخزون آخر المدة
<u>١,٧٢٥,٠٩٥</u>	

١٣- صافي إيرادات صيانة الأجهزة

٢٢٤,٧٤٢	إيرادات صيانة الأجهزة
(٢٠٧,٣٧٠)	مصاريف صيانة الأجهزة *
<u>١٧,٣٧٢</u>	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الاردني)

* إن تفاصيل مصاريف الصيانة، هي كما يلي :-

٩١,٦٢٩	الرواتب والأجور وملحقاتها
١,٥٨٢	تأمين صحي
١,١٤٥	تدريب
١٥,٠١٩	سفر وإقامة
٥,٥٩٧	بدل تنقلات
٦,١١٨	مصاريف تمديدات كوابل
١,٥٩٧	أجور شحن وتلخيص
٤٨,٩٩١	قطع غيار ومستلزمات كمبيوتر
١٤,٣٥٩	صيانة عامة
١,٤١٩	قرطاسية و مطبوعات
١٣,٨١٠	خدمات إدارية
٢,٧٥٤	مصاريف عطاءات و كفالات بنكية
٣,٣٥٠	أخرى
٢٠٧,٣٧٠	

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الاردني)

١٤- مصاريف إدارية وبيع وتسويق

٣٥٣,١٨٩	الرواتب والأجور وملحقاتها
٥,٧٢٠	تأمين صحي
١١,٢٠٤	تدريب
٣٠,٠١١	سفر وتنقلات
٥١٠	مساهمة الشركة في اللجنة الاجتماعية
١٠,٩٨٨	أجور شحن
٤,٠٢٢	صيانة عامة
٥٢,٨٥٠	إيجارات
١٢,٦١٧	بريد وبرق وهاتف وإنترنت
١٤,١٧١	قرطاسية ومطبوعات
١١,٧٨٢	إشتراكات
٤,٨٠٣	مياه وكهرباء محروقات
٦,٢٨٦	رسوم حكومية
٥,٢٩٣	دعاية وإعلان
٨,٤٠٠	أتعاب مهنية
١٧,٠١٣	بدل تنقلات
٩,٨٤٣	أخرى
٥٥٨,٧٠٢	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الاردني)

١٥- المعاملات غير النقدية

إن تفاصيل صافي حقوق الشركاء للشركة التابعة (إيضاح ٧) والتي على أساسها تم شراء تلك الشركة كما يلي:-

٩٤,٨٥٦	نقد وما في حكمه
٣,٢٦٩,٩١٧	مدينون
٢٨,٨٨٥	ذمم شركات زميلة
٣٢٥,٢٣٢	مخزون
٨١٨,٣٣٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,٢٠٠	إستثمار في شركات زميلة
١١٣,٣٦٨	مصاريف تطوير برامج حاسب آلي مؤجلة
٥٤,٣٧٤	برامج الحاسب الآلي
٩٢,٨٢٩	ممتلكات ومعدات
(١,٢٧٧,٦٩٩)	بنوك دائنة
(٣٠٠,٠٠٠)	قروض قصيرة الأجل
(٦٢٥,٧١١)	أوراق دفع
(١,٠٦٠,٥٤١)	دائنون
(٥٢١,٣٦٥)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٠١٦,٦٨٤	صافي حقوق الشركاء على أساس الشراء

١٦- ضريبة الدخل

لم تقم الشركة بإنهاء وضعها الضريبي منذ عام ١٩٩٨ وحتى نهاية عام ٢٠٠٥ بعد.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة التابعة عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ ولم يتم إنهاء الوضع الضريبي للشركة حتى تاريخ إصدار هذه البيانات.

إن صافي الحركة على ضريبة الدخل كما في ٣٠ حزيران ، كما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢,١٤٦	٣٠,٧١٨	الرصيد في ١ كانون الثاني
٢٨,٥٧٢	١٠,٠٠٠	المخصص للفترة
٣٠,٧١٨	٤٠,٧١٨	الرصيد في ٣٠ حزيران و ٣١ كانون الأول

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الاردني)

١٧- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ حزيران الإلتزامات المحتملة التالية:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢,٧٤٤,٤٥٠	٢,١١٠,٤٩٩	كفالات بنكية بعد طرح تأميناتها بمبلغ ٦٠,٨١٤ دينار أردني
٥٢٨,٥٦١	٢٩٠,٠٥٤	إعتمادات مستندية بعد طرح تأميناتها بمبلغ ١٢,٧٤٦ دينار أردني
٣,٢٧٣,٠١١	٢,٤٠٠,٥٥٣	

١٨- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لإستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية.

١٩- إدارة المخاطر

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

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الأئتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

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

٢٠- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٠٦.