



Fr. DKHS. 291312007

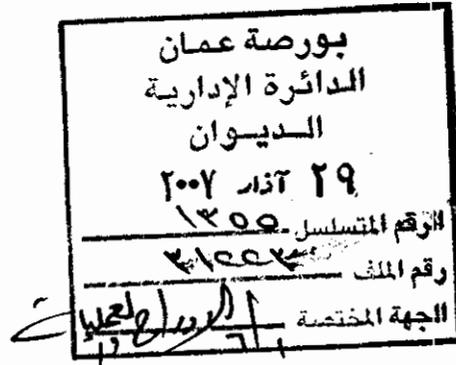
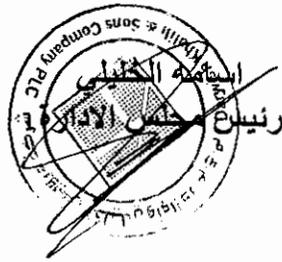
التاريخ : ٢٠٠٧/٣/٢٩
الرقم : خليلي / ١١٢ / ٢٠٠٧

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيا البيانات المالية الموحدة السنوية كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ لشركة
درويش الخليلي وأولاده م.ع.م

وتفضلوا بقبول الاحترام ،،،



٥

الزرقاء ت. ٥١٣٦٥٠٣٨ ، فاكس ٥١٣٦٥٠٣٨
اربند ت. ٥١٣٦٥٠٣٩/٤٠ ، فاكس ٥١٣٦٥٠٣٩
البيادر ت. ٥٨٢٧٨٢٧/٢ ، فاكس ٥٨٢٤٣١٠
اليوبيل ت. ٥٥١٨٦٠٧٢ ، فاكس ٥٥١٨٦٠٢
سوق خوتان ت. ٤١٣٦١٠٢ ، فاكس ٤١٣٦١٠٢

الإدارة ت. ٥٨٢٧٨٢٧/٢
فاكس : ٥٨٢٤٣١٠

E-mail: dmkdmk@go.com.jo

جبل عمان ت. ٤٦٥٣٥٠٠ - ٤٦٤٤٥٠٦ - فاكس ٤٦٥٨٧٥٤
الوحدات ت. ٤٧٧١٦٣٣ - ٤٧٥٩٦٠١ - فاكس ٤٧٧١٦٣٣
شارع مكة ت. ٥٥٦٠٦٦٦ - ٥٥٢٠٤١٣ - فاكس ٥٥٢٠٨٤٩
وسط البلد ت. ٤٦٢٠٩٦٥ ، فاكس ٤٦٢٠٩٦٥
أسواق السلام ت. ٥٨٣١٠٦٢ ، فاكس ٥٨٣١٠٦٢
صويلح ت. ٥١٣٩٧٤٩ ، فاكس ٥١٣٩٧٤٨

شركة درويش الخليلي وأولاده

شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
وتقرير مدققي الحسابات

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة درويش الخليفي وأولاده
شركة مساهمة عامة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير مدققي الحسابات
- ٣ - الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
- ٤ - بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
- ٦ - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
- ١٤ - ٧ - إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون
اعضاء في جبرانت ثورنتون

تقرير مدققى الحسابات

السادة مساهمي شركة درويش الخليلى وأولاده
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة درويش الخليلى وأولاده المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. لم نقوم بتدقيق البيانات المالية للشركة التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ والتي تشكل موجوداتها وإيراداتها ما نسبته ٢٩% و ١١% من مجموع الموجودات والإيرادات الواردة في البيانات المالية المرفقة. لقد تم تدقيق تلك البيانات من قبل مدقق حسابات آخر تم تزويدنا بتقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٠٧، وإن رأينا فيما يتعلق بتلك الموجودات والإيرادات يعتمد بشكل كامل على تقرير المدقق الأخر.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على ببيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى اختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها وتقرير المدقق الأخر كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا إستناداً إلى تدقيقنا وتقرير المدقق الأخر، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة درويش الخليلى وأولاده المساهمة العامة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المهنيون العرب

فهد جمودة

(إجازة رقم ٨٢٢)

المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون
عمان ١١٩٢

المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٦ ٩٦٢)

فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٦ ٩٦٢)

E-mail: arabprof@gtjordan.com

عمان في ١٩ شباط ٢٠٠٧

شركة درويش الخليبي وأولاده
شركة مساهمة عامة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥,٦١٧,٨٠٥	٥٧٥,٠٢٦		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦,٠٠٥,٥٠٦	١١,٠١٧,٧٢١	٣	شيكات برسم التحصيل
٣,٣٩٠,٤٧٤	٢,٦٠٤,٤١٦		موجودات مالية للمتاجرة
٧,٨٧٢,٧٣٢	٦,٦٧٦,٩٠٩	٤	ذمم مدينة، بالصافي
٣,٢٥٨,٢٥٣	٩,٢١٥,٢٠٩		ذمم جهات ذات علاقة مدينة
١,٧٢٠,٠٩١	٩,٧١٦,٩١٢		بضاعة في المخازن
٣٣٥,٩٠٧	٨٤٥,٢٥٨	٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٨,٢٠٠,٧٦٨</u>	<u>٤٠,٦٥١,٤٥١</u>		مجموع الموجودات المتداولة
—	١,٥١٠,٢٣٧		موجودات مالية متوفرة للبيع
—	٧٠,٠٥٧		موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
—	٤,٦٢٦,٢٦٨		استثمارات عقارية
٦٢٨,٤١٦	٥,٧٩٩,٦٩٨	٦	موجودات ثابتة، بالصافي
٢٥٠,٦٣٣	١٢٤,٨٧٥		موجودات أخرى، بالصافي
٢,٢٠٠,٠٠٠	—		موجودات غير ملموسة
<u>٣١,٢٧٩,٨١٧</u>	<u>٥٢,٧٨٢,٥٨٦</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٣,٥٠٦,٦٤٨	٩,٧١٧,٥٩٩	٧	بنوك دائنة
٣,٩٧٩,٦٧٥	٨٢٤,٢٤٩		ذمم دائنة
٧,٨٩٥,٧٨٩	٨,٢٦٨,٠٢٦	٨	أوراق دفع و شيكات آجلة
٥,٠٠٥,٣٣٩	٦,٥١٥,١٨٧	٧	قرض بنكي قصير الأجل
—	٧٥٩,٦٠٦		تسهيلات تمويل على الهامش
٨٦٩,٨٥٩	٤٨٠,٣٠٥		ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٥٠١,٧٥٨	١٥٨,٨٠٣	٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢١,٧٥٩,٠٦٨</u>	<u>٢٦,٧٢٣,٧٧٥</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
—	١٥,٠٠٠,٠٠٠		ذمم المساهمين
—	١,٦٤٥,٣٦٠	٧	قروض طويلة الأجل
			حقوق الملكية
٦,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال المصرح به (١٥ مليون دينار/سهم)
٢٧٧,٢٧٥	٢٧٧,٢٧٥		احتياطي إجباري
١٢٩,٠٣٥	٧٩,٠٣٥		احتياطي اختياري
١,٥٧١,٧٢٦	(١,٢٢٤,٨٣٥)		(خسائر) أرباح مرحلة
٧,٩٧٨,٠٣٦	٦,٦٣١,٤٧٥		حقوق مساهمي الشركة
١,٥٤٢,٧١٣	٢,٧٨١,٩٧٦		حق الأقلية
<u>٣١,٢٧٩,٨١٧</u>	<u>٥٢,٧٨٢,٥٨٦</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة درويش الخليلي وأولاده
شركة مساهمة عامة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح
٢٢,٠٣٧,٣٠٥	٢٦,١٠٥,٨٤٣	المبيعات
(٢٠,٣٧٤,٩٤٥)	(٢٣,٥٠٢,٨١٧)	تكلفة المبيعات
١,٦٦٢,٣٦٠	٢,٦٠٣,٠٢٦	مجمل الربح
(٧٠١,١٦٧)	(١,٢٨٢,٧١٤)	١١ مصاريف بيع وتوزيع
(٦١٦,٧٧٣)	(٧٨٠,٦٩١)	١٢ مصاريف إدارية وعمومية
(٢١٤,٣٠٨)	(١٥٤,٧٩٣)	استهلاكات وإطفاءات
(٥٠,٠٠٠)	—	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١,٣٢٢,٨٠٨	(٤٤٤,٤٢١)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
—	(٥٠٨,٦٩٢)	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٦٣٣,٦١٧)	(١,٦٣٣,٣٤٣)	مصاريف تمويل
١,٣٦١,٨٤٢	—	عمولة بيع وشراء أسهم
(٢٣٧,٦٠١)	٧٥٣,٨٧٨	صافي إيرادات (مصاريف) أخرى
١,٨٩٣,٥٤٤	(١,٤٤٧,٧٥٠)	(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(٢٢٣,٣٣٩)	—	مخصص ضريبة الدخل
(١٤,٨٢٤)	—	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
(١٤,٨٢٤)	—	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٩,٠٦٣)	—	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٥٠,٠٠٠)	—	مكافأة هيئة مديرين وأعضاء مجلس الإدارة
١,٥٨١,٤٩٤	(١,٤٤٧,٧٥٠)	(خسارة) ربح السنة ويعود الى
١,٣٨٨,٧٨١	(١,٣٤٦,٥٦١)	مساهمي الشركة
١٩٢,٧١٣	(١٠١,١٨٩)	حقوق الأقلية
١,٥٨١,٤٩٤	(١,٤٤٧,٧٥٠)	(خسارة) ربح السنة
٠,١٨٥	(٠,١٨)	حصة السهم من (خسارة) ربح السنة
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة نرويش الخنيطي وأولاده
شركة مساهمة عامة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر (أرباح) مرحلة	احتياطيات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
٧,٩٧٨,٠٣٦	١,٥٧١,٧٢٦	١٢٩,٠٣٥	٢٧٧,٢٧٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١/١ الرصيد كما في
—	(١,٤٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	—	١,٥٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال خسارة السنة
(١,٣٤٦,٥٦١)	(١,٣٤٦,٥٦١)	—	—	—	٢٠٠٦/١٢/٣١ الرصيد كما في
٦,٦٣١,٤٧٥	(١,٢٢٤,٨٣٥)	٧٩,٠٣٥	٢٧٧,٢٧٥	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١٢/٣١ الرصيد كما في
٦,٥٨٩,٢٥٥	٣٣١,١٨٥	١٢٩,٠٣٥	١٢٩,٠٣٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٥/١/١ الرصيد كما في
١,٣٨٨,٧٨١	١,٣٨٨,٧٨١	—	—	—	ربح السنة احتياطيات
—	(١٤٨,٢٤٠)	—	١٤٨,٢٤٠	—	٢٠٠٥/١٢/٣١ الرصيد كما في
٧,٩٧٨,٠٣٦	١,٥٧١,٧٢٦	١٢٩,٠٣٥	٢٧٧,٢٧٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية*

شركة درويش الخليلي وأولاده
شركة مساهمة عامة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٣٨٨,٧٨١	(١,٣٤٦,٥٦١)	(خسارة) ربح السنة
١٠٤,٦١١	١٥٤,٧٩٣	استهلاكات واطفاءات
(٦٤٩,٣٦٦)	٥٦٢,٢٤٤	خسائر (أرباح) تقييم أوراق مالية للمتاجرة
(٥٢٨,١٧٧)	—	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٢,٨٣١,٣٦١)	١,١٩٥,٨٢٣	ذمم مدينة
(٢,١٧٣,٧٦١)	٢٢٣,٨١٤	موجودات مالية للمتاجرة
(٣,١٣٤,٨٤٦)	(٥,٠١٢,٢١٥)	شيكات برسم التحصيل
(١,٣٦٢,٧٨٧)	(٥,٩٥٦,٩٥٦)	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
(١٦٦,٣٠٤)	(٧,٩٩٦,٨٢١)	بضاعة في الطريق وفي المخازن
(٥٠,٨٧٦)	(٥٠٩,٣٥١)	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٤٣٧,٢٣٥	(٣,١٥٥,٤٢٦)	ذمم دائنة
٢٥٠,٦٤٧	(٣٨٩,٥٥٤)	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤,٧٠٢,١٣٢	٣٧٢,٢٣٧	أوراق دفع وشيكات مؤجلة
٤٩,٢٩٦	(٣٤٢,٩٥٥)	أرصدة دائنة أخرى
(٣,٩٦٤,٧٧٦)	(٢٢,٢٠٠,٩٢٨)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٢٣,٥١٨)	(٣,٠٠٠,٣١٧)	موجودات ثابتة وأخرى
(٥١٩,٤٩٠)	—	صافي الاستثمار في شركة تابعة
٢٥٢,٣٠٣	(١,٥١٠,٢٣٧)	موجودات مالية متوفرة للبيع
—	(٤,٦٢٦,٢٦٨)	استثمارات عقارية
—	(٧٠,٠٥٧)	موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
(٣٩٠,٧٠٥)	(٩,٢٠٦,٨٧٩)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	١,٢٣٩,٢٦٣	حق الأقلية
٧,٦٣٩,٦٦٩	١٠,١٢٥,٧٦٥	تسهيلات بنكية
—	١٥,٠٠٠,٠٠٠	ذمم مساهمين
٧,٦٣٩,٦٦٩	٢٦,٣٦٥,٠٢٨	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣,٢٨٤,١٨٨	(٥,٠٤٢,٧٧٩)	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٣٣٣,٦١٧	٥,٦١٧,٨٠٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥,٦١٧,٨٠٥	٥٧٥,٠٢٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة درويش الخليلي وأولاده
شركة مساهمة عامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١ . عام

سجلت شركة درويش الخليلي وأولاده بتاريخ ٢٠٠٥/٣/١٧ كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٣٥٩) ومن أهم غاياتها إستيراد وتصدير وتجارة وتسويق الأجهزة والآلات والمعدات الكهربائية والإلكترونية.

تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠٠٧ وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

إن أهم الأسس المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية هي كما يلي :

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم اعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهر البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم اجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

تمثل حقوق الاقلية ذلك الجزء الذي لا تملكه الشركة الأم من الشركات التابعة.

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملات الأجنبية.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. في حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الاجنبية المدرجة تحت هذا البند في بيان الدخل. في حين يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، كما يتم إثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة، ويتم إثبات أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً علاوة الشراء أو خصم الشراء باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الانخفاض في بيان الدخل.

المخزون

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المشتراة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة

تظهر الاستثمارات العقارية بتاريخ شرائها بالتكلفة، ويتم تحديد القيمة العادلة لها سنويا من قبل خبراء عقارات مرخصين، ويتم قيد التغيير في القيمة العادلة في بيان الدخل.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب مئوية تتراوح ما بين ٢% و ١٥%.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للموجودات الثابتة في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الإعتماد عليه.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

٣ . شيكات برسم التحصيل

يتضمن هذا البند شيكات برسم التحصيل بمبلغ ٥,٣٠٩,٣٦٢ دينار مجبرة لصالح البنوك مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة.

٤ . ذمم مدينة، بالصادفي

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٨,٣٢٢,٧٣٢	٧,٦٤٨,١١٩
(٤٥٠,٠٠٠)	(٩٧١,٢١٠)
<u>٧,٨٧٢,٧٣٢</u>	<u>٦,٦٧٦,٩٠٩</u>

ذمم مدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

٥ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٠٧,٠٠٠	—
٤٠,١٥٤	٥٨,٢١٠
٦٣,٨١٠	٢,٣٤٧
٢٨,٥٦٥	١٤١,٩٦٢
٤,٢٦١	١٤,٢١٣
٨٧,٢٦٩	—
—	٥٠٦,١٧١
٤,٨٤٨	١٤٤,٢٧٥
<u>٣٣٥,٩٠٧</u>	<u>٨٦٧,١٧٨</u>
—	(٢١,٩٢٠)
<u>٣٣٥,٩٠٧</u>	<u>٨٤٥,٢٥٨</u>

صندوق ضمان التسوية
ذمم موظفين
تأمينات كفالات
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة
بضاعة بالطريق
ضريبة مبيعات
أخرى
مخصص أرصدة مدينة أخرى

٦ . موجودات ثابتة

التكلفة	الاستهلاك المتراكم	صافي القيمة الدفترية	
٧٤,٠٠٧	—	٧٤,٠٠٧	أراضي
٩٥٧,٣٢٩	١١٩,٧٠٠	٨٣٧,٦٢٩	مباني
٤,٣٤٣,٤٠٩	١,٣٥٣,٣٥٧	٢,٩٩٠,٠٥٢	آلات ومعدات
٤٠٥,٧٣٩	١٥٧,٢٧٤	٢٤٨,٤٦٥	أثاث ومفروشات
٣٩١,٣٣٧	١١٤,٤٧٢	٢٧٦,٨٦٥	سيارات
٩٧,٠٦٥	٢٧,٠٨١	٦٩,٩٨٤	كمبيوتر
٣٣٤,٧١٠	١٤٢,٦٤٨	١٩٢,٠٦٢	تحسينات على المأجور
٩٦٢,٦٢٨	—	٩٦٢,٦٢٨	موجودات تحت التشغيل
٣٠٩,٣٧٩	١٦١,٣٧٣	١٤٨,٠٠٦	أخرى
٧,٨٧٥,٦٠٣	٢,٠٧٥,٩٠٥	٥,٧٩٩,٦٩٨	

٧ . تسهيلات بنكية

نوع التسهيل	السقف	الفائدة	الضمانات
قرض*	(٥) مليون دينار	٧%	تأمينات نقدية من شركة مجمع الشرق الأوسط.
قرض متجدد	(٣) مليون دينار	٧%	شيكات تجارية مظهرة لأمر البنك.
قرض متجدد	(٢,٥) مليون دينار	٧,٧٥%	شيكات تجارية مظهرة لأمر البنك.
تمويل مبيعات	(٢) مليون دينار	٨%	شيكات تجارية مظهرة لأمر البنك.
قرض متجدد	(١,٥) مليون دينار	٧,٧٥%	شيكات تجارية مظهرة لأمر البنك.
جاري مدين	(١) مليون دينار	٧%	الكفالة الشخصية لبعض أعضاء مجلس الإدارة وشركة مجمع الشرق الأوسط.
جاري مدين	(٨٥٠) ألف دينار	٧,٧٥%	الكفالة الشخصية لبعض أعضاء مجلس الإدارة.
جاري مدين	(٧٥٠) ألف دينار	٧,٧٥%	الكفالة الشخصية لبعض أعضاء مجلس الإدارة.
جاري مدين	(٥٠٠) ألف دينار	٨%	الكفالة الشخصية لبعض أعضاء مجلس الإدارة.

* يسدد هذا القرض على (٢٠) قسط شهري قيمة كل قسط (٢٥٠) ألف دينار.

٨ . أوراق دفع وشيكات آجلة

- تتضمن أوراق الدفع مبلغ ١,٨٢٧,٩٠٠ دينار يخص تمويل مشتريات مقابل رهن (٧٦٠) ألف سهم من أسهم شركة مجمع الشرق الأوسط والكفالة الشخصية لبعض أعضاء مجلس الإدارة.
- تتضمن الشيكات الآجلة مبلغ ٥,٨٠٧,٣٠٠ دينار يخص شركات ذات علاقة مقابل بضائع مشتراة من تلك الشركات.

٩ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٣٧,٠٦٤	—	مخصص ضريبة الدخل
٤٦,١٥٤	—	أمانات ضريبة المبيعات
٥٨,٤٩٣	٢٢,٤٨٦	مصاريف مستحقة
—	٥٥,٤١٧	إيرادات غير مستحقة
١٤,٨٢٤	١٤,٨٢٤	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١٤,٨٢٤	١١,٥٠٠	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
٥٠,٠٠٠	—	مخصص مكافآت أعضاء هيئة المديرين ومجلس الإدارة
٩,٠٠٠	—	مخصص بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٩,٠٦٣	٤,٨١٤	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٦٢,٣٣٦	٤٩,٧٦٢	أخرى
<u>٥٠١,٧٥٨</u>	<u>١٥٨,٨٠٣</u>	

١٠ . رأس المال المصرح به

- وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ١٠/٤/٢٠٠٥ على توزيع أسهم مجانية على مساهمي الشركة بما نسبته ٣٠% من رأسمال الشركة البالغ (٦) مليون ليصبح رأسمال الشركة (٧,٥) مليون دينار / سهم عن طريق استقطاع ما قيمته ١,٤٥٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المرحلة و ٥٠,٠٠٠ دينار من الإختياري وقد استكملت الشركة الإجراءات المتعلقة بالزيادة لدى الجهات الرسمية المختصة بذلك.
- قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٢/١١/٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة بمبلغ (٧,٥) مليون دينار / سهم ليصبح (١٥) مليون دينار / سهم من خلال رسمة ما مجموعه (١٥) مليون دينار من ذمم المساهمين المستحقة على الشركة على أن يتم احتساب سعر السهم المصدر على أساس ٩٠% من قيمته السوقية إذا كان سعر السهم أكثر من دينارين أو بدینارين أيهما أفضل لمصلحة الشركة، هذا ولم يتم إستكمال الإجراءات المتعلقة بالزيادة لدى الجهات الرسمية حتى تاريخه.

١١ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٣٤,٢٧٣	٣٠٦,٧٩٥	رواتب وأجور وملحقاتها
١٣,٨١٧	١٣٢,٧١٥	دعاية وإعلان
١٢٦,٩٨٠	١٨٤,١٤٥	إيجارات
١٩,٨٢٨	٥٨,٢٥٣	مصاريف سيارات
٢١,٤٠٩	٢٤,٦٤١	بريد وهاتف
١٣,٦٥٦	١٤,٣٠٥	قرطاسية ومطبوعات
٢٣,٨٦٣	٨,٣٢٦	رسوم واشتراكات
١٧٤,٣٨٥	٩٨,٩٣٧	عمولات
—	٢٠٦,٢٥٨	تخليص وجمارك
١٧٢,٩٥٦	٢٤٨,٣٣٩	أخرى
<u>٧٠١,١٦٧</u>	<u>١,٢٨٢,٧١٤</u>	

١٢ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٥٥,٦٧٠	٢٥١,٦٤٢	رواتب وأجور وملحقاتها
١٢٧,١٦٩	١٩٥,٢٦١	رسوم واشتراكات
—	١٧٦,٣٧٦	دعاية وإعلان
—	٨,٣٢٦	إيجارات
١١,٧٨٦	٩,٣٣٦	قرطاسية ومطبوعات
١٨,٩١١	٢٩,٥١١	بريد وهاتف
٨,٨٠٠	٢٩,٣٠٨	أتعاب مهنية
٩,٠٠٠	—	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٨٥,٤٣٧	٨٠,٩٣١	أخرى
<u>٦١٦,٧٧٣</u>	<u>٧٨٠,٦٩١</u>	

١٣ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة ١٧,٨٩٠ دينار.

١٤ . التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨٦٩,٨٥٩	٤٨٠,٣٠٥	ذمم شركات ذات علاقة دائنة
٣,٢٥٨,٢٥٣	٩,٦٤٤,٩٧٠	ذمم شركات ذات علاقة مدينة

١٥ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٢.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤، ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٥، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل نتائج أعمال الشركة لهذا العام بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة..

١٦ . القضايا المقامة ضد الشركة

يوجد قضية مقامة ضد الشركة للمطالبة بتعويض بقيمة (١) مليون دينار معروض فيها المصالحة من جانب المدعي بقيمة (١٥٠) ألف دينار، هذا ويرأي محامي الشركة فإن الحكم المتوقع هو رد الدعوى لعدم وجود أساس قانوني لها.

١٧ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.

١٨ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم وعرض البيانات المالية للسنة الحالية.