



التاريخ : 2007/7/30
الرقم : خليلي / 177 / 2007

تحيه طبيبه وبعد ،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

هيئة الأوراق المالية
الدائرية الإدارية
الديوان
٢٠ تموز ٢٠٠٧
الرقم التسلسلي ١٩١١٠
رقم الملف
المجهة المختصة

ایسے ہی
ایسے ہی
ایسے ہی
ایسے ہی

الإدارة	ت: ٥٥٤٥٣٣٧/٤	فاكس: ٥٥١٧٤٦٣
الهـاشمي	ت: ٥٥٠١٠٨٣	فاكس: ٥٥٠١٢٥٦
الزرقاء	ت: ٥٠/٣٦٥٢١٨	فاكس: ٥٠/٣٥٥٠٢١٨
أريـط	ت: ٥٠/٧٧٥٠٠٣٩/٤٠	فاكس: ٥٠/٧٧٥٠٠٣٩

جبل عمان ت: ٤٦٤٤٥٠٦، ٤٦٥٣٥٠٠ : فاكس: ٤٦٥٨٥٥٤
الوجدات ت: ٤٧٧١٦٣٣، ٤٧٥٩٦٠١ : فاكس: ٤٧٧١٦٣٣
شارع مكة ت: ٥٥٢٠٨٣، ٥٥٦٠٦٢٦ : فاكس: ٥٥٢٠٨٤٩
البيادر ت: ٥٨٢٧٨٣١/٢ : فاكس: ٥٨٦٤٢١٠

شركة درويش الخليي وأولاده
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائت ثورنتون)

شركة درويش الخليلى وأولاده
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٤ - بيان الدخل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٧ - ١٠ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة درويش الخليلي وأولاده
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة درويش الخليلي وأولاده المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فقرة توضيحية

تتضمن أرقام الميزانية العامة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ موجودات ومطلوبات شركة درويش الخليلي وأولاده المساهمة العامة والشركة التابعة لها (الشركة العربية الأمريكية للإستثمارات المالية والعقارية) في حين تتضمن أرقام الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ موجودات ومطلوبات شركة درويش الخليلي وأولاده فقط وذلك لبيع إستثمار الشركة في الشركة التابعة خلال عام ٢٠٠٧.

المهنيون العرب

ابراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)



المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
ص.ب. ٩٢١٨٧٩ - عمان

المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢ ٦)

فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢ ٦)

E-mail: arabprof@gtjordan.com

عمان في ٢٦ تموز ٢٠٠٧

شركة درويش الخليلي وأولاده
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

الموجودات	أيضاح	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
موجودات متداولة			
نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك		٢,٢٤٤,١٥٤	٥٧٥,٠٢٦
شيكات برسم التحصيل		١٠,٥٤٩,٣٥٩	١١,٠١٧,٧٢١
موجودات مالية للمتاجرة		٦٩٩,٧٥٦	٢,٦٠٤,٤١٦
ذمم مدينة، بالصافي		٥,٨٧٠,١٠٦	٦,٦٧٦,٩٠٩
ذمم جهات ذات علاقة مدينة		٨,٥٧٣,٤٤٥	٩,٢١٥,٢٠٩
بضاعة في المخازن		٩,٢٤٣,٥٠٩	٩,٧١٦,٩١٢
أرصدة مدينة أخرى		١,٠٥٢,٩٣٤	٨٤٥,٢٥٨
مجموع الموجودات المتداولة		٣٨,٢٣٣,٢٦٣	٤٠,٦٥١,٤٥١
صندوق إستثماري مضمون رأس المال		٢,٤٤٠,٠٠٠	—
موجودات مالية متوفرة للبيع		٤٤٩,١٠٠	١,٥١٠,٢٣٧
موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق		٧٠,٠٥٧	٧٠,٠٥٧
استثمارات عقارية		٩٩١,٢٠٥	٤,٦٢٦,٢٦٨
موجودات ثابتة، بالصافي		٧١٦,٤٥٣	٥,٧٩٩,٦٩٨
موجودات أخرى، بالصافي		٢٥٧,٥٨٤	١٢٤,٨٧٥
مجموع الموجودات		٤٣,١٥٧,٦٦٢	٥٢,٧٨٢,٥٨٦
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة		٦,٢٦٩,٣٠٣	٩,٧١٧,٥٩٩
ذمم دائنة		١٢٢,٨٥٦	٨٢٤,٢٤٩
أوراق دفع و شيكات آجلة		٧,٣١٩,٦٤٥	٨,٢٦٨,٠٢٦
قرض بنكي قصير الأجل		٢,٦٥٠,١٦١	٦,٥١٥,١٨٧
تسهيلات تمويل على الهامش		—	٧٥٩,٦٠٦
ذمم جهات ذات علاقة دائنة		٤,٨٥٦,٣٨٤	٤٨٠,٣٠٥
أرصدة دائنة أخرى		٤٧٨,٧٦٧	١٥٨,٨٠٣
مجموع المطلوبات المتداولة		٢١,٦٩٧,١١٦	٢٦,٧٢٣,٧٧٥
ذمم مساهمين	٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
قروض طويلة الأجل		—	١,٦٤٥,٣٦٠
مجموع المطلوبات		٣٦,٦٩٧,١١٦	٤٣,٣٦٩,١٣٥
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به (١٥ مليون دينار/سهم)	٣	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
رأس المال المدفوع		٢٧٧,٢٧٥	٢٧٧,٢٧٥
احتياطي إجباري		٧٩,٠٣٥	٧٩,٠٣٥
احتياطي اختياري		(١,٣٩٥,٧٦٤)	(١,٢٢٤,٨٣٥)
خسائر مرحلة		٦,٤٦٠,٥٤٦	٦,٦٣١,٤٧٥
حقوق مساهمي الشركة		—	٢,٧٨١,٩٧٦
حق الأقلية		٤٣,١٥٧,٦٦٢	٥٢,٧٨٢,٥٨٦
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٤٣,١٥٧,٦٦٢	٥٢,٧٨٢,٥٨٦

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة درويش الخليلي وأولاده
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للمستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
١٠,٢١٤,٥٦٩	١٠,٨٠٦,٨٦٤	المبيعات
(٩,١٠٣,٥٨٤)	(٩,٧٣٤,٩٥٩)	تكلفة المبيعات
١,١١٠,٩٨٥	١,٠٧١,٩٠٥	مجمول الربح
(٣٢٠,٨٥٠)	(٤٦٤,٠٦٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢١٦,٠٢٧)	(٢٨١,١١٢)	مصاريف إدارية وعمومية
—	(١١٥,٨٢٦)	مصاريف صيانة
(٥٩,٨٣٣)	(٨٢,٦٥٤)	استهلاكات وإطفاءات
(٣٤٤,٤٣١)	١٤٨,٣٨٥	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٣٧٦,١١٢)	٦٤,٩٠٩	أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٥٢٤,٤٧٥)	(٥٣٠,٠٥٤)	مصاريف تمويل
١,٠١٣,٧٨٨	—	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة
٢٤,٧٦٩	١٧,٥٨٠	ايرادات أخرى
٣٠٧,٨١٤	(١٧٠,٩٢٩)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٣,٠٠٠)	—	مخصص ضريبة الدخل
٣٠٤,٨١٤	(١٧٠,٩٢٩)	(خسارة) ربح الفترة
٠,٠٤١	(٠,٠٢٣)	حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة درويش الخليبي وأولاده
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح (خسائر) مرحلة	احتياطات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
٦,٦٣١,٤٧٥	(١,٢٢٤,٨٣٥)	٧٩,٠٣٥	٢٧٧,٢٧٥	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
(١٧٠,٩٢٩)	(١٧٠,٩٢٩)	—	—	—	خسارة الفترة
٦,٤٦٠,٥٤٦	(١,٣٩٥,٧٦٤)	٧٩,٠٣٥	٢٧٧,٢٧٥	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠
٧,٩٧٨,٠٣٦	١,٥٧١,٧٢٦	١٢٩,٠٣٥	٢٧٧,٢٧٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
—	(١,٤٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	—	١,٥٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٣٠٤,٨١٤	٣٠٤,٨١٤	—	—	—	ربح الفترة
٨,٢٨٢,٨٥٠	٤٢٦,٥٤٠	٧٩,٠٣٥	٢٧٧,٢٧٥	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة درويش الخليلي وأولاده
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
٣٠٤,٨١٤	(١٧٠,٩٢٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٩,٨٣٣	٨٢,٦٥٤	(خسارة) ربح الفترة
٣٧٦,١١٢	(٦٤,٩٠٩)	استهلاكات واطفاءات
(١,٠١٣,٧٨٨)	—	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة
		التغير في رأس المال العامل
(٨,١٦٢,٥٢٦)	٨٠٦,٨٠٣	ذمم مدينة
(١,٤٩٣,٤٣٦)	٤٦٨,٣٦٢	شيكات برسم التحصيل
١,٣٧١,٩٩٧	١,٩٦٩,٥٦٩	موجودات مالية للمتاجرة
١,٥٥٢,٩٩٩	٥,٠١٧,٨٤٣	ذمم شركات ذات علاقة
(٥,٤١٩,٦١٢)	٤٧٣,٤٠٣	بضاعة
(٨٥٤,٣٢٢)	(٢٠٧,٦٧٦)	أرصدة مدينة أخرى
٨,٣٦٥,٦٣٧	(٧٠١,٣٩٣)	ذمم دائنة
(٦,٤٠٢,٤٨٠)	(٩٤٨,٣٨١)	أوراق دفع وشيكات آجلة
(١٩١,٦٤٨)	٣١٩,٩٦٤	أرصدة دائنة أخرى
(١١,٥٠٦,٤٢٠)	٧,٠٤٥,٣١٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٩٥,٠١٨)	٤,٨٦٧,٨٨٢	موجودات ثابتة وأخرى
—	(٢,٤٤٠,٠٠٠)	صندوق استثماري مضمون رأس المال
(١,٣٧٧,٢٤٠)	١,٠٦١,١٣٧	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢,٩٧١,٨٢٣)	—	استثمار في شركات تابعة
—	٣,٦٣٥,٠٦٣	استثمارات عقارية
(٤,٤٤٤,٠٨١)	٧,١٢٤,٠٨٢	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٩,٥٧٣,٤٩٦	(٣,٤٤٨,٢٩٦)	بنوك دائنة
—	(٢,٧٨١,٩٧٦)	حق الأقلية
٦,٥٥٨,٨٤٩	(٥,٥١٠,٣٨٦)	قروض بنكية
—	(٧٥٩,٦٠٦)	تسهيلات تمويل على الهامش
١٦,١٣٢,٣٤٥	(١٢,٥٠٠,٢٦٤)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٨١,٨٤٤	١,٦٦٩,١٢٨	التغير في النقد وما في حكمه
٢٣٧,٢٩٥	٥٧٥,٠٢٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤١٩,١٣٩	٢,٢٤٤,١٥٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة درويش الخليلي وأولاده
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(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.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣٤) والخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة 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 خصماً 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 بالعملة 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 الأجنبية 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 بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً علاوة الشراء أو خصم الشراء باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تاريخ الإعراف 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 الإنخفاض 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 سنوياً من قبل خبراء عقارات مرخصين، ويتم قيد التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام 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 سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً 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.

رأس المال المصرح به

٣ .

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 رسملة 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 دينارين أيهما أفضل لمصلحة الشركة، هذا ولم يتم إستكمال الإجراءات المتعلقة بالزيادة لدى الجهات الرسمية حتى تاريخه.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٤.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٥، ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٥ . 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 وبرأي محامي الشركة فإن الحكم المتوقع هو رد الدعوى لعدم وجود أساس قانوني لها.

٦ . 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.