



شركة درويش الخليلي وأولاده
Darwish Khalili & Sons Co. PLC

SEMI ANNUAL - DKHS - 30/7/2008

التاريخ : ٢٠٠٨/٧/٣٠
الرقم : الخليلي/٣١/٢٠٠٨

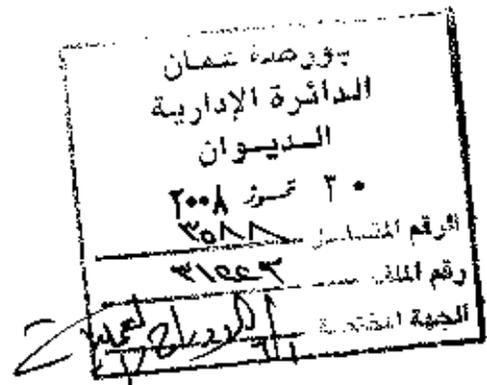
السادة / بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيا البيانات المالية النصف سنوية الموقعة من قبل مدقق الحسابات لشركة
درويش الخليلي وأولاده م.ع.م لتاريخ ٢٠٠٨/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

أسامة درويش الخليلي
رئيس مجلس الإدارة

شركة درويش الخليلي وأولاده م.ع.م
Darwish Khalili & Sons PLC



(2)

فلكس: ٥٥١٧٤٦٣
فلكس: ٥٠٥١٢٥٦
فلكس: ٥٥/٣٥٥٠٢١٨
فلكس: ٥٥/٧٧٢٥٠٠٣٩

ت: ٥٥٥٥٣٣٧/٤
ت: ٥٠٥١٠٨٣
ت: ٥٥/٣٦٥٢١٨
ت: ٥٥/٧٧٢٥٠٠٣٩/٤

الإدارة
الهاتف
الزرقاء
الربند

E-mail: dmkdmsk@go.com.jo

فلكس: ٤٦٥٨٧٥٤
فلكس: ٤٧٧١٦٣٣
فلكس: ٥٥٢٠٨٤٩
فلكس: ٥٨٦٤٢١٠

ت: ٤٦٤٥٠٦٤٦٥٣٥٠٠٠
ت: ٤٧٥٩٦٠١٤٧٧١٦٣٣
ت: ٥٥٢٠٤٨٣٥٥٦٠٦٦٦
ت: ٥٨٢٧٨٤٦/٢

جبل صبان
الوحشات
شارع مكة
البيمار

شركة درويش الخليي وأولاده
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٨

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد 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 ٢٠٠٨
- ٤ - بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
- ٧ - ١٢ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة درويش الخليلي وأولاده المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة درويش الخليلي وأولاده المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وكلا من بيان الدخل وبيان التغييرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لستة أشهر 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، وأن 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 نقل 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 نبدى 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 معده وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

المهنيون العرب

ابراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)

المستشارون المحاسبون



مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٨ تموز ٢٠٠٨

شركة درويش الخليفي وأولاده
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	الموجودات
		موجودات متداولة
٥٩٦,٤٥٨	١,٢٣٧,٠٥٣	الثقل وما في حكمه
٩,٣٨٣,٠٩٤	١١,٢٥٧,٧٩٦	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
٣,٤٨٤,١٣١	٢,٧٧٣,٠١٢	موجودات مالية المتاجرة
٥,٥٧٣,٥٦٤	٦,٥١٠,٥٥٧	ذمم متبينة، بالصفافي
٢,٠٦٦,١٦٤	١,٦٣٧,١٤٠	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٨,٦٨١,٨٩١	٨,٧١٤,٢٣٧	بضاعة في المخازن
٩٠٢,٢٣١	٥٧٧,٣٩٩	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣٠,٦٨٧,٥٣٢</u>	<u>٣٢,٨٠٧,١٩٤</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٢,١٩٧,٢١٧	—	شيكات برسم التحصيل تستحق بعد عام
٨,٤٤٩,١٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
٤٨,٨١٧	٤٨,٨١٧	موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
٩٩٦,٢٠٥	٩٩٢,٧٠٨	استثمارات عقارية
١,٠٨٢,٢٢٣	٢,٠٧٨,٠٤٦	ممتلكات ومعدات، بالصفافي
٩٩,١١٧	٨٦,٢٣٨	موجودات غير منبوسة، بالصفافي
<u>١٢,٨٦٧,١٧٩</u>	<u>١١,٢٠٥,٨٠٩</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٤٣,٥٥٥,٢١٢</u>	<u>٤٤,٠١٣,٠٠٣</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٨,٥٩٦,٢٥٨	٧,٦٧٣,١٤٦	سهيولات إئتمانية قصيرة الأجل
٢٠٧,٦٤٤	١١٩,٨٧٠	ذمم دائنة
١٢,٩٥٧,٣٢٢	١٣,٤٣٦,١٤٨	أوراق دفع وشيكات آجلة
٤١,٧٦٨	٦,١٥٦,٣٩٥	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٠,٨٥٨	١٤,٢٨٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٦,٨٤٣,٨٥٠</u>	<u>٢٧,٣٩٩,٨٣٨</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	—	دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال
<u>٢٦,٨٤٣,٨٥٠</u>	<u>٢٧,٣٩٩,٨٣٨</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٢٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به (١٥ مليون / سهم)
—	٤,٧٠٠,٠٠٠	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٢٨٥,٤٢٧	٢٨٥,٤٢٧	علاوة إصدار
٧٩,٠٣٥	٧٩,٠٣٥	احتياطي اجباري
(١,١٥٣,١٠٠)	(٦٥١,٢٩٧)	احتياطي اختياري
		خسائر مرحلة
<u>٦,٧١١,٣٦٢</u>	<u>١٦,٦١٣,١٦٥</u>	مجموع حقوق الملكية
<u>٤٣,٥٥٥,٢١٢</u>	<u>٤٤,٠١٣,٠٠٣</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

لإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة درويش الخليلي وأولاده
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
١٠,٧٨٨,٠٣٧	١٦,١٠٥,٧٤٧	المبيعات
(٩,٧٣٤,٩٥٩)	(١٤,١٧٨,٠٩٢)	تكلفة المبيعات
<u>١,٠٥٣,٠٧٨</u>	<u>١,٩٢٧,٦٥٥</u>	مجموع الربح
(٤٥٤,٠٣٤)	(١,٠٤٧,٤٨٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٧٢,٣١٣)	(٢٨٢,٥٦٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(١١٥,٨٢٦)	(١٨٥,٦٣٨)	مصاريف صيانة
(٨٢,٦٥٤)	(١٠٠,١٤٥)	استهلاكات وإطفاءات
١٤٨,٣٨٥	٢٨١,٠٠٥	أرباح بيع موجودات مائية
٦٤,٦٠٩	٣١٣,٤٦٤	فروقات تقييم موجودات مائية للمتاجرة
(٥٣٠,٠٥٤)	(٣٧٨,٦٣٦)	مصاريف تمويل
—	(٧٣,٥٥٣)	ضريبة دخل سنواتنا سابقة
١٧,٥٨٠	٤٧,٧٠٩	إيرادات أخرى
<u>(١٧٠,٩٢٩)</u>	<u>٥٠١,٨٠٣</u>	ربح (خسارة) الفترة
<u>(٠,٠٢٣)</u>	<u>٠,٠٦٤</u>	حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة
<u>٧,٥١٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٨٩١,٦٦٧</u>	المعدل المرجح لعدد الأسهم

لايضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة ترويش الخليط، وأولاده
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للمدة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

المجموع	ملاحظة	ملاحظة	اختياري	إجباري	علاقة إصدار	رأس المال المدفوع	
١,٧١١,٣٩٢	٥١,٧٣٩	(١,٢٠٤,٨٣٩)	٧٩,٠٣٥	٢٨٥,٤٢٧	—	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨/١/١ الرصيد كما في
٩,٤٠٠,٠٠٠	—	—	—	—	٤,٧٠٠,٠٠٠	٤,٧٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال ربيع الفترة
٥٠١,٨٠٣	٢١٢,٤٦٤	١٨٨,٣٣٩	—	—	—	—	
١٢,٩١٣,١٦٥	٢٦٥,٢٠٣	(١,٠١٢,٥٠٠)	٧٩,٠٣٥	٢٨٥,٤٢٧	٤,٧٠٠,٠٠٠	١٢,٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨/٢/٣٠ الرصيد كما في
٢,٢٣١,٤٧٥	—	(١,٢٢٤,٨٣٥)	٧٩,٠٣٥	٢٧٧,٢٧٥	—	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١/١ الرصيد كما في
(١٧٠,٩٢٩)	—	(١٧٠,٩٢٩)	—	—	—	—	خسارة الفترة
١,٤٤٠,٥٤٦	—	(١,٣٩٥,٧٦٤)	٧٩,٠٣٥	٢٧٧,٢٧٥	—	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/٢/٣٠ الرصيد كما في

على الإيصاحات السابقة بالبيانات المالية المرطبة من رقم (١) إلى رقم (١) تتكلم جزئياً من هذه البيانات المالية وفقاً مع تقرير المراجعة المرفقة.

شركة درويش الخليلي وأولاده
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٧٠,٩٢٩)	٥٠٦,٨٠٣	ربح (خسارة) الفترة
٨٢,٦٥٤	١٠٠,١٤٥	استهلاكات واطفاءات
(٦٤,٩٠٩)	(٣١٣,٤٦٤)	فروقات تقييم موجودات مالية لمتاجرة
		التغير في رأس المال العامل
٨٠٦,٨٠٣	(٩٣٦,٩٩٣)	ذمم مدينة
٤٦٨,٣٦٢	٣٢٢,٥١٥	شيكات برسم التحصيل
١,٩٦٩,٥٦٩	١,٠٢٤,٥٨٣	موجودات مالية لمتاجرة
٥,٠١٧,٨٤٣	٩٤٣,٦٥١	ذمم شركات ذات علاقة
٤٧٣,٤٠٣	(٣٢,٣٤٦)	بضاعة
(٢٠٧,٦٧٦)	٣٢٤,٨٣٢	أرصدة مدينة أخرى
(٧٠١,٣٩٣)	(٨٧,٧٧٤)	ذمم دائنة
(٩٤٨,٣٨١)	٤٧٨,٨٢٦	أوراق دفع وشيكات آجلة
٣١٩,٩٦٤	(٢٦,٥٧٤)	أرصدة دائنة أخرى
٧,٠٤٥,٣١٠	٢,٢٩٩,٢٠٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٤,٨٦٧,٨٨٢	(١,٠٨٣,٠٨٩)	ممتلكات ومعدات وموجودات أخرى
(٢,٤٤٠,٠٠٠)	-	صندوق استثماري مضمون رأس المال
١,٠٦١,١٣٧	٤٤٩,١٠٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
٣,٦٣٥,٠٦٣	(١,٥٠٣)	استثمارات عقارية
٧,١٢٤,٠٨٢	(٦٣٥,٤٩٢)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٨,٩٥٨,٦٨٢)	(٩٢٣,١١٧)	تسهيلات انتمانية
(٢,٧٨١,٩٧٦)	-	حق الأقلية
(٧٥٩,٦٠٦)	-	تسهيلات تمويل على اليأس
(١٢,٥٠٠,٢٦٤)	(٩٢٣,١١٧)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٦٦٩,١٢٨	٧٤٠,٥٩٥	التغير في النقد وما في حكمه
٥٧٥,٠٢٦	٥٩٦,٤٥٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٢٤٤,١٥٤	١,٣٣٧,٠٥٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

يضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة درويش الخليفي وأولاده
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

١.١ عام

سجلت شركة درويش الخليفي وأولاده بتاريخ ٣٠١٧/٢٠٠٥ كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٣٥٩) في مركز تسجيل شركة في المملكة الأردنية الهاشمية ومن أهم غاياتها إستيراد وتصدير وتجارة وتسويق الأجهزة واللاتات والمعدات الكهربائية والإلكترونية.

١.٢ ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لتعريف التدني لتقارير المالية رقم (٣٤) وتلخص 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 لبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا فصل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

استخدام التقديرات

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

وفيما يلي أهم تقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والأطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة بتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد للسنة.

- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الخيول المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل.

- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الضميمة بديانة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءاً على أعمار الضميمة في المخازن.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبلغ 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.

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 مضافا 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 المقبدة سابقا ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الأجنبية المدرجة تحت هذا البند في بيان الدخل. في حين يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة 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 تعادلا 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 مضافا إليها مصاريف الاقتناء، وتطفا 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 هناك 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.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخزون

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

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بتاريخ شرائها بالتكلفة، ويتم تحديد القيمة المعادلة لها سنويا من قبل خبراء عقارات مرخصين.

المتكآت والمعدات

تظهر المتكآت والمعدات 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 التالية:

سيارات	١٥%
أثاث وديكور	١٠%
شيكات كمبيوتر	١٠%
إضافات وتحسينات	١٠%
أخرى	١٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من المتكآت والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التذني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للمتكآت والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة بالتكلفة.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها محددة على مدى فترة الإستفادة ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها غير محدد فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار ذني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التذني في بيان الدخل.

لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة التي يتم توليدها داخليا (باستثناء تكاليف التطوير المرسملة) ويتم تسجيلها في بيان الدخل في نفس الفترة.

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.

المخصصات

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

مصاريق الإقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت بها، أما الفوائد المستحقة على القروض التي تم الحصول عليها من أجل تمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسمتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع ويتم التوقف عن رسملة الفوائد على المشاريع تحت التنفيذ عند اكتمالها.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعندئذ يمكن 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 بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعدلة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

٣ رأس المال المصرح به

قررت الهيئة العامة لشركة في اجتماعها 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 بدینارين أيهما أفضل لمصلحة الشركة، وتم خلال عام ٢٠٠٨ لاكتتاب بما قيمته (٤,٧) مليون دينار/سهم بقيمة اسمية دينار واحد وبعلاوة إصدار بقيمة دينار واحد ليصبح رأسمال الشركة الجديد (١٢,٢) مليون دينار/سهم، وقد تم استكمال إجراءات الزيادة لدى الجهات الرسمية المختصة بتاريخ ٢٦/٥/٢٠٠٨.

٤ الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٦.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٧ ولم يتم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل نتائج أعمال الشركة لسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٥ الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية للقروض الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المضافة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الأخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة لموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تسويات استحقاقها وتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتبع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٧,٦٧٣,١٤١	—	٧,٦٧٣,١٤١	بنوك تسهيلات ائتمانية
١١٩,٨٧٠	—	١١٩,٨٧٠	ذمم دائنة
١٣,٤٣٦,١٤٨	—	١٣,٤٣٦,١٤٨	أوراق دفع وشيكات آجلة
٦,١٥٦,٣٩٥	—	٦,١٥٦,٣٩٥	ذمم جهات ذات علاقة
١٤,٢٨٤	—	١٤,٢٨٤	أرصدة دائنة أخرى
٢٧,٣٩٩,٨٣٨	—	٢٧,٣٩٩,٨٣٨	المجموع

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. ويافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة أرباح الشركة بقيمة ٢٧٧,٣٠١ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمن استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.