



بسم الله الرحمن الرحيم  
الحمد لله رب العالمين  
والصلاة والسلام على  
سيدنا محمد وآله الطيبين  
الطاهرين

التاريخ : 2012/6/21  
الرقم: 28/الخليبي/2012

السادة/بورصة عمان المحترمين  
تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طياً البيانات المالية المدققة من قبل مدقق الحسابات لشركة درويش  
الخليبي وأولاده م.ع.م كما في 31 كانون أول 2011.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة  
سليم عبد الرحمن حمدان



بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الديوان  
٢١ حزيران ٢٠١٢  
الرقم المتسلسل: ٤٩٦  
رقم الملف: ٧١٤٤٧  
الجهة المختصة: بنك الإسكندرية

شركة درويش الخليبي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل  
كما في 31 كانون الأول 2011

ابراهيم العياشي وشركاه



POLARIS™

محاسبون قانونيون ومستشارون ماليون و اداريون

INTERNATIONAL

شركة درويش الخليوي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة	
1	- تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	- قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2011 (قائمة أ)
3	- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 (قائمة ب)
4	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 (قائمة ج)
5	- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 (قائمة د)
29 - 6	- ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

838 12 01

الى المساهمين في  
شركة درويش الخليبي واولاده المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية :

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة درويش الخليبي واولاده المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2011 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية :

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني المستقل:

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على ادلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية . إن إختيار تلك الإجراءات يستند الى اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة باعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، اضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن ادلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

### اساس الرأي المتحفظ:

- لم تقم الشركة بتقييم استثمارها في شركة عمان العامة للصناعة والتسويق ( ذات المسؤولية المحدودة ) والظاهر ضمن بند الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر والمسجل بالدفاتر بالكلفة البالغة 4,520,000 دينار كما في 31 كانون الاول 2011 ولم نستطيع القيام باجراءات بديلة للتحقق من قيمة هذا الاستثمار وبالتالي لم تتمكن من تحديد ما اذا كان هناك اي تدني في قيمة هذا الاستثمار والتأثيرات الممكنة على القوائم المالية.
- بلغت الذمم المدورة مبلغ 5,513,559 دينار حيث لم يتم اخذ مخصص لها في السجلات المحاسبية لان ادارة الشركة ترى انها قادرة على تحصيلها بالكامل وقد قامت الشركة بعمل اتفاقيات جدولة لتلك الذمم في الفترة اللاحقة.
- بلغت خسائر الشركة المتراكمة 72% من رأسمالها وذلك دون الاخذ بعين الاعتبار التأثيرات المحتملة للامور الواردة في الفقرات ( 1, 2 ) اعلاه، كما ان الشركة تحقق خسائر سنوية، مما يعد مؤشراً على عدم قدرة الشركة على الاستمرار .
- إن قدرة الشركة على الاستمرار تعتمد على تنفيذ الخطة الموضوعية من الإدارة وفقاً لما هو مبين في الإيضاح رقم (28) حول القوائم المالية.

### الرأي:

برأينا، وباستثناء أثر ما ذكرناه أعلاه فإن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة درويش الخليلي واولاده المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2011 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

### أمور أخرى:

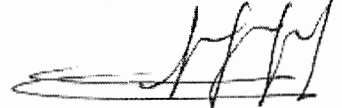
لقد تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2010 من محاسب قانوني آخر الذي اصدر رأياً متحفظاً بتاريخ 16 اذار 2011 ايضاح رقم (33).

### تقرير حول المتطلبات القانونية:

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له . فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها.

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية المرفقة بعد الاخذ بعين الاعتبار ما ذكرناه اعلاه.

عن ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 15 أيار 2012

شركة درويش الخليلي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة أ

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2011

2010	2011	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		
239,624	44,377	4	<u>الموجودات المتداولة</u>
3,808,962	2,613,227	5	النقد في الصندوق ولدى البنوك
-	96,033	5	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
94,944	86,821	6	شيكات مستحقة
4,555,422	9,463,044	7	موجودات مالية بالتقييم العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
5,468,098	800,021	8	ذمم مدينة - بالصادفي
3,947,206	2,620,617	9	المطلوب من اطراف ذات علاقة
2,055,044	2,739,031	10	البضاعة
<b>20,169,300</b>	<b>18,463,171</b>		أرصدة مدينة متنوعة
			<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
1,003,498	2,234,602	5	<u>الموجودات غير المتداولة</u>
8,018,000	4,520,000	11	شيكات برسم التحصيل تستحق بعد عام
27,577	27,577		موجودات مالية بالتقييم العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
-	5,000		موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
933,635	513,415	12	استثمارات في شركات تابعة تحت التأسيس
26,479	14,421	13	استثمارات عقارية - بالصادفي
1,609,872	1,390,063	14	موجودات غير ملموسة - بالصادفي
<b>11,619,061</b>	<b>8,705,078</b>		ممتلكات ومعدات - بالصادفي
<b>31,788,361</b>	<b>27,168,249</b>		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
			<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
12,900,519	9,145,091	15	<u>المطلوبات المتداولة</u>
593,425	1,388,360	20	بنوك دائنة
639,674	176,160	16	ذمم دائنة
6,206,486	3,484,630	17	اقساط قروض تستحق خلال عام
2,938,191	1,028,018	18	شيكات آجلة تستحق خلال عام
587,980	373,559	19	المطلوب لاطراف ذات علاقة
<b>23,866,275</b>	<b>15,595,818</b>		أرصدة دائنة متنوعة
			<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
-	528,870	16	<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
191,873	5,548,812	17	اقساط قروض تستحق بعد عام
<b>24,058,148</b>	<b>21,673,500</b>		شيكات آجلة تستحق بعد عام
			<u>مجموع المطلوبات</u>
15,000,000	15,000,000		<u>حقوق الملكية</u>
927,564	927,564		رأس المال المصرح به والمدفوع
339,518	339,518		علاوة اصدار
79,035	79,035		الاحتياطي الاجباري
(8,615,904)	(10,851,368)		الاحتياطي الاختياري
<b>7,730,213</b>	<b>5,494,749</b>		(الخسائر المتراكمة) في نهاية السنة - قائمة ج
<b>31,788,361</b>	<b>27,168,249</b>		صافي حقوق الملكية
			<u>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</u>

شركة درويش الخليبي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة ب

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

2010	2011	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
20,072,740	11,587,481	22	صافي المبيعات
(20,671,283)	(10,697,986)		ي طرح : تكلفة المبيعات
<b>(598,543)</b>	<b>889,495</b>		<b>مجمول ربح (خسارة) السنة</b>
(1,331,183)	(1,015,377)	23	مصاريق البيع والتوزيع
(554,844)	(481,487)	24	مصاريق ادارية وعمومية
(281,923)	(204,695)		استهلاكات واطفاءات
(1,741,134)	(1,181)		(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(1,030,666)	(8,123)		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(100,000)	-		مخصص لتدني الذمم المدينة
(20,000)	-		مخصص لتدني الاستثمارات العقارية
(1,300,973)	(1,383,991)		مصاريق تمويل
(96,176)	(30,105)		مصاريق اخرى
<b>(7,055,442)</b>	<b>(2,235,464)</b>		<b>خسارة السنة</b>
<b>(7,055,442)</b>	<b>(2,235,464)</b>		<b>مجموع الخسارة الشاملة</b>
فلس / دينار	فلس / دينار		
(0.476)	(0.149)	25	حصلة السهم الاساسية و المخفضة من (خسارة) السنة

شركة درويش الخليبي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة ج قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

الوصفي	ديتار أردني	(الخصائر المتراكمة)	احتياطي اختياري	ديتار أردني	احتياطي اجباري	ديتار أردني	ديتار أردني	علاوة الاصدار	ديتار أردني	راس المال المدفوع	ديتار أردني
7,730,213	(8,615,904)	79,035	339,518	927,564	15,000,000						
(2,235,464)	(2,235,464)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2,235,464)	(2,235,464)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5,494,749	(10,851,368)	79,035	339,518	927,564	15,000,000						
14,865,490	(1,480,627)	79,035	339,518	927,564	15,000,000						
(79,835)	(79,835)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14,785,655	(1,560,462)	79,035	339,518	927,564	15,000,000						
(7,055,442)	(7,055,442)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(7,055,442)	(7,055,442)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7,730,213	(8,615,904)	79,035	339,518	927,564	15,000,000						

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011  
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011  
(خسارة) السنة - قائمة ب  
مجموع الخسارة الشاملة للسنة

الرصيد في 31 كانون الأول 2011

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010  
الرصيد في 1 كانون الثاني 2010  
صنوية دخل سنوات سابقة  
الرصيد الافتتاحي المعدل  
(خسارة) السنة - قائمة ب  
مجموع الخسارة الشاملة للسنة

الرصيد في 31 كانون الأول 2010

إن الأرصادات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



شركة درويش الخليوي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
(7,055,442)	(2,235,464)	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
		(خسارة) السنة
281,923	204,695	التعديلات :
(79,835)	-	الإهلاكات والاطفاءات
1,030,666	8,123	ضريبة دخل سنوات سابقة
5,027	43,053	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
20,000	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
100,000	-	مخصص تدني الاستثمارات العقارية
1,300,973	1,383,991	مخصص تدني الذمم المدينة
<b>(4,396,688)</b>	<b>(595,602)</b>	صافي مصاريف التمويل
7,959,294	(131,402)	(الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
1,477,750	(4,907,622)	شيكات يرسم التحصيل وشيكات مستحقة
(5,354,450)	4,668,077	الذمم المدينة
-	(5,000)	المطلوب من أطراف ذات علاقة
3,545,052	1,326,589	استثمارات في شركات تابعة - تحت التأسيس
(977,779)	(683,987)	البيضاة
(8,796,195)	2,635,083	أرصدة مدينة متنوعة
2,746,604	(1,910,173)	شيكات أجل
96,323	794,935	المطلوب لأطراف ذات علاقة
173,851	(214,421)	الذمم الدائنة
(1,300,973)	(1,383,991)	أرصدة دائنة متنوعة
<b>(4,827,211)</b>	<b>(407,514)</b>	فوائد مدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
(18,000)	3,498,000	<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
431,889	-	شراء موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
-	404,617	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(73,357)	(4,997)	استثمارات عقارية
494,447	4,719	شراء ممتلكات ومعدات
<b>834,979</b>	<b>3,902,339</b>	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد الناتج عن الانشطة الاستثمارية
4,377,481	(3,755,428)	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(469,969)	65,356	بنوك دائنة
<b>3,907,512</b>	<b>(3,690,072)</b>	القروض
(84,720)	(195,247)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التمويلية
324,344	239,624	صافي التغير في رصيد النقد
<b>239,624</b>	<b>44,377</b>	النقد في الصندوق وأدى البنوك في بداية السنة
		النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة - قائمة ا

شركة درويش الخليبي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة درويش الخليبي واولاده كشركة توصية بسيطة في عام 1976 تحت رقم (553) ثم تحولت بتاريخ 29 حزيران 1999 الى شركة تضامن ثم الى شركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 27 كانون الاول 2001 تحت رقم (7034) ثم تحولت الشركة الى شركة مساهمة عامة بتاريخ 17 اذار 2005 تحت الرقم (359) براس مال مصرح به 7.500,000 دينار وتم زيادة راس المال على عدة مراحل ليصبح 15.000,000 سهم بقيمة اسمية دينار واحد لكل سهم .

من اهم غايات الشركة استيراد وتصدير وتجارة وتسويق الأجهزة والآلات والمعدات الكهربائية والالكترونية .

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 10 حزيران 2012 وتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة لمساهمي الشركة .

2- أسس إعداد القوائم المالية

1. تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للسنة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010 باستثناء ان الشركة قامت بتطبيق المعيار الجديد التالي :

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) (الادوات المالية) ليطبق على القوائم المالية التي تبدأ في الاول من كانون الثاني 2011 ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات ادى ذلك الى حدوث تأثير جوهري على عرض القوائم المالية وحيث ان هذا المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهرياً عما كان يتطلبه معيار المحاسبة الدولي رقم (39) (الادوات المالية: الاعتراف والقياس) حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين اساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة التكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة وبلغى هذا المعيار الفئات التي يتضمنها معيار المحاسبة الدولي رقم (39) التالية : الموجودات المالية المحفوظ بها لتاريخ الاستحقاق ، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل ، ويتناول هذا المعيار اساليب القياس على النحو التالي :

1- يمكن ان تقاس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة اذا حققت الشروط التالية :

- الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الاعمال وهو استلام تدفقات نقدية تعاقدية .

- ان التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لاصل مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على اصل تلك الموجودات .

شركة درويش الخليلي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

تابع - التغييرات في السياسات المحاسبية

- 1- يمكن ان تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة اذا حققت الشروط التالية :  
- الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الاعمال وهو استلام تدفقات نقدية تعاقدية .  
- ان التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لاصل مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على اصل تلك الموجودات .
  - 2- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة .  
فيما يتعلق بالاستثمارات في ادوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لاغراض المتاجرة فان هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الاولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه يعرض كافة التغييرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى اساس افرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن باي حال من الاحوال بتاريخ لاحق اعادة تصنيف مبلغ هذه التغييرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر الى الربح او الخسارة ، في حين ان ارباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي ايرادات الاستثمارات الا اذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح استرداد جزئي لكلفة تلك الاستثمارات .
- في حال لم تتبنى الشركة خيار الاعتراف بتغييرات القيمة العادلة للموجودات المالية في ادوات حقوق الملكية ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر .

الموجودات المالية بالكلفة المطفأة

تظهر الادوات المالية كأوراق القبض والمدينون والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة بالكلفة المطفأة ، وذلك باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل اي خسارة تدني في قيمتها .

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتم تسجيل فروقات التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل .  
تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل التي لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة .

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

- ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل هي موجودات مالية غير مشتقة ، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمستوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .
- يتم تسجيل فروقات التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل .
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة من خلال قائمة الدخل الشامل التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتركمة في قيمتها العادلة .
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل .
- يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند التغيير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

شركة درويش الخليلى واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

ب. التدني في قيمة الموجودات المالية

- الموجودات المالية

في نهاية السنة المالية تقوم الشركة بمراجعة القيمة المرحلة للموجودات المالية عدا عن تلك الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل فيما اذا كان هنالك ادلة موضوعية على تدني قيمة الموجودات المالية ، ويكون الموجود المالي متدني في حالة وجود دليل موضوعي يشير الى حدث ادى الى خسارة بعد الاعتراف الاولي بالموجود المالي ، ويتم الاعتراف بالتدني عندما تصبح القيمة الدفترية تزيد عن المبلغ المتوقع استرداده من الموجود المالي وذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية .

- الموجودات المالية الاخرى

يتم قياس القيمة العادلة لادوات الدين التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه لعدم وجود سوق نشط لاداء المالية ، من خلال قيام المجموعة باستخدام تقنيات تقييم ، وتتضمن تقنيات التقييم تقنيات القيمة الحالية ، تقنية التدفقات النقدية المخصومة او المقارنة مع ادوات مالية مشابهة لها سعر سوقي .

ج. استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والاقصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية ووقيتها ، ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة للتغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني ( ان وجدت ) في قائمة الدخل .  
يتم تكوين مخصص لقاء النضايها المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معده من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .  
تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل للسنة .

د. النقد وما في حكمه

لاغراض اعداد التدفقات النقدية فان النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق والارصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر او اقل .

هـ. الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم شطب الذمم في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها الى الايرادات .

شركة درويش الخليلي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

و. مخصص تدني الذمم المدينة

يتم اخذ مخصص تدني للذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي بان الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل او جزء من المبالغ المطلوبة ويحتسب هذا المخصص على اساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد .

ز. البضاعة

تظهر البضاعة بالكلفة او القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتحدد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المتحرك . أما القيمة القابلة للتحقق فتتمثل بسعر البيع المتوقع في النشاط العادي للشركة مطروحاً منه تكاليف البيع المتوقعة .

ح. الممتلكات والمعدات

يتم الاعتراف اولياً بالممتلكات والمعدات بالكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً اليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والمعدات الى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة أما الاراضي فلا تستهلك . يتم الاعتراف بالاهلاك في كل فترة كمصروف ، ويتم احتساب الاهلاك على اساس القسط الثابت والذي يتوقع اهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الموجود خلال العمر الانتاجي له ، ان العمر الانتاجي لاهلاك الممتلكات والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفصلها كمايلي :

2%	مباني
15%	سيارات
10%	اثاث وديكور
10%	شبكات كمبيوتر
10%	اضافات وتحسينات
20%	اخرى

ط. الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها يتم تسجيلها بالكلفة . يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على اساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة . ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل . لا يتم رسلة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن اعمال الشركة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل في نفس الفترة .

شركة درويش الخليلي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

ي. الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد طرح الاهتلاك المتراكم ( باستثناء الاراضي ) ويتم اهتلاك هذه الاستثمارات على مدى عمرها الانتاجي بنسبة مئوية محددة . يتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل ، يتم تسجيل الايرادات او المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل .

يتم تقييم الاستثمارات العقارية بتاريخ كل قوائم مالية ويتم الافصاح عن قيمتها العادلة في ايضاح الاستثمارات العقارية .

ك. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

م. المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن احداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه

ن. الاعتراف بالايراد

يتم ايراد المبيعات على اساس القيمة العادلة للبذل المقبوض او المتوقع قبضه .

يتم تخفيض الايرادات بمخصصات المردودات وأية مخصصات اخرى شبيهة لها .

يتم الاعتراف بايراد مبيعات المخزون عند استيفاء جميع الشروط التالية :

- عندما تقوم الشركة بنقل المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بملكية المخزون الى المشتري
- عندما لم تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة كتدخل اداري مستمر ، وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذا المخزون
- عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع
- عندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المنكبة او التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق

شركة درويش الخليلي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

س. القيمة العادلة

إن أسعار الإغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية التي لها أسعار سوقية.  
في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الأدوات المالية أو عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:  
- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.  
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.  
- نماذج تسعير الخيارات.  
تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الأدوات المالية، وفي حال وجود أدوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي كدني في قيمتها .

ع. النقص

يتم إجراء نقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك ، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس النقص أو يكون تحقق الموجودات ونسوية المطلوبات في نفس الوقت .

ف. مصاريف التمويل

تتضمن مصاريف التمويل مصروف الفائدة على الاقتراض حيث يتم الاعتراف بكل تكاليف الاقتراض في قائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعالة وتظهر ارباح وخسائر العملة الأجنبية بالصافي في قائمة الدخل.

ص. ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في قائمة الدخل لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المترتبة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية .

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات في البلدان التي تعمل بها الشركة

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها ، يتم احتساب الضرائب باستخدام طريقة الالتزام بالقوائم المالية وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة .

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو بتسديد الالتزام الضريبي أو انتفاء الحاجة له .

ق. ربح السهم

يتم احتساب الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة يقسمه (الخسارة) الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال السنة

شركة درويش الخليلي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

ر. تحويلات العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل .

4- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند ممايلي:-

2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
71,675	29,795
167,949	14,582
<b>239,624</b>	<b>44,377</b>

نقد في الصندوق  
حسابات جازية لدى البنوك  
المجموع

5- شيكات برسم التحصيل

أ. يتألف هذا البند ممايلي:-

2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
4,812,460	2,613,227
-	2,234,602
-	96,033
<b>4,812,460</b>	<b>4,943,862</b>

شيكات برسم التحصيل لدى البنك  
شيكات برسم التحصيل في الصندوق  
شيكات مستحقة  
المجموع

وتتصف الشيكات برسم التحصيل الي :

3,808,962	2,613,227
1,003,498	2,234,602
-	96,033
<b>4,812,460</b>	<b>4,943,862</b>

شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام  
شيكات برسم التحصيل تستحق بعد عام  
شيكات مستحقة  
المجموع

ب. شيكات برسم التحصيل تخص أطراف ذات علاقة

يتألف هذا البند ممايلي:-

2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
1,416,800	-
611,837	-
515,200	-
507,600	-
160,173	-
119,000	-
<b>3,330,610</b>	<b>-</b>

شركة اتصالاتكم للأجهزة الخنوية  
شركة عمان العامة للصناعة والتسويق  
الشركة المتحدة للأعمال التجارية  
شركة الشرق الأدنى الأردنية الدولية للتجارة والاستثمار  
شركة الجنوب للإلكترونيات  
شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية  
المجموع

شركة درويش الخليلى واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

6 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتألف هذا البند ممايلي:-

2010	2011
دينار اردني	دينار اردني
1,125,610	94,944
(1,030,666)	(8,123)
94,944	86,821

تكلفة اسهم متدرجة في سوق عمير المالي  
فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل  
المجموع

من ضمن الاسهم المستثمر بها اسهم محجوزة لعضوية مركز ايداع الاوراق المالية وهي شركة البركة للتكافل ( بعدد اسهم 10,007 سهم وقيمتها السوقية 2,202 دينار) وشركة العبر للبحر والشحن والنقل (بعدد اسهم 50,000 سهم وقيمتها السوقية 47,500 دينار).

شركة درويش الخليلي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

7- ذمم مدينة - بالصفحي

يتألف هذا البند مما يلي:-

2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
5,255,422	10,163,044	ذمم مدينة *
(700,000)	(700,000)	مخصص تدني الذمم المدينة **
<b>4,555,422</b>	<b>9,463,044</b>	<b>المجموع</b>

\* تتضمن الذمم المدينة ذمة مؤسسة المتقاعدين العسكريين وهي مرهونة لصالح بنك الاردن مقابل قرض متجدد كما هو وارد في ايضاح رقم (15) .

\*\* ان الحركة الحاصلة على مخصص تدني الذمم المدينة خلال السنة كانت كما يلي :

2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
600,000	700,000	الرصيد في بداية السنة
100,000	-	مخصص التدني خلال السنة
<b>700,000</b>	<b>700,000</b>	<b>الرصيد في نهاية السنة</b>

8- المظنوب من اطراف ذات علاقة

يتألف هذا البند مما يلي:-

2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
3,146,611	-	شركة الشرق الادنى الاردنية الدولية للتجارة والاستثمار
1,028,329	-	شركة الرؤية الحديثة للألكترونيات والاجهزة الكهربائية
777,192	-	الشركة الاردنية للاجهزة الالكترونية والكهربائية
382,289	-	شركة اتصالاتم للأجهزة الخلوية
119,041	406,763	شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
14,104	-	شركة المجمع الوطني المكامل للصناعات
532	3,659	شركة النجم الوطني للصناعات الالكترونية والكهربائية
-	8,991	شركة الشرق الاوسط للاستثمارات المتعددة
-	360,995	شركة عمان العامة للصناعة والتسويق
-	19,613	شركة هير الشرق الاوسط للأجهزة
<b>5,468,098</b>	<b>800,021</b>	<b>المجموع</b>

شركة درويش الخليبي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

9- البضاعة

2010	2011	يتألف هذا البند من:
دينار أردني	دينار أردني	
1,449,860	883,110	بضاعة حاضرة
2,218,845	1,270,108	بضاعة في البوند
278,501	467,399	قطع الغيار
<b>3,947,206</b>	<b>2,620,617</b>	<b>المجموع</b>

10- ارصدة مدينة متنوعة

2010	2011	يتألف هذا البند من:
دينار أردني	دينار أردني	
1,402,800	-	اعتمادات واردة
27,611	54,829	تأمينات مسخرة
82,297	2,310,852	مصاريف مدفوعة مقدما
45,631	28,626	نعم موظفين
15,645	21,985	امانات ضريبة الدخل
476,274	322,739	تأمينات نقدية مقابل تسهيلات ائتمانية
4,786	-	اخرى
<b>2,055,044</b>	<b>2,739,031</b>	<b>المجموع</b>

11- موجودات مالية بتقييم العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر

2010	2011	يتألف هذا البند من:
دينار أردني	دينار أردني	
8,000,000	4,520,000	عمان العامة للتصاريح والتسويق ( ذات مسؤولية محدودة )
18,000	-	الروية الحديثة للألكترونيات والاجهزة الكهربائية ( مساهمة خاصة )
<b>8,018,000</b>	<b>4,520,000</b>	<b>المجموع</b>

\* تظهر الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر بالكلفة وذلك لتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتم عليه

شركة درويش الخليوي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
424,620	404,620	12- استثمارات عقارية - بالصفى
-	(404,620)	يتألف هذا البند مما يلي:-
(20,000)	-	<u>تكلفة الاراضي</u>
404,620	-	الرصيد في بداية السنة
		الاستيعادات
		التدني
		الرصيد في نهاية السنة
		<u>تكلفة المباني</u>
560,215	560,215	الرصيد في بداية السنة
560,215	560,215	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاستهلاك المتراكم</u>
15,600	31,200	الرصيد في بداية السنة
15,600	15,600	الاستهلاك السنوي
31,200	46,800	الرصيد في نهاية السنة
933,635	513,415	صافي القيمة الدفترية

وكد بلغت القيمة لمعادلة لهذه الاستثمارات مبلغ 964,835 دينار كما في 31 كانون الاول 2010 حسب تقييم الخبراء.

2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
257,584	120,584	13- موجودات غير ملموسة - بالصفى
(137,000)	-	يتألف هذا البند مما يلي:-
120,584	120,584	<u>التكلفة</u>
		الرصيد في بداية السنة
		الاستيعادات
		الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
209,987	94,105	الرصيد في بداية السنة
21,118	12,058	الاطفاء لسنة
(137,000)	-	الاستيعادات
94,105	106,163	الرصيد في نهاية السنة
26,479	14,421	صافي القيمة الدفترية

شركة درويش الخليبي وأولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول القوائم المالية

14 - الممتلكات والمعدات - بالتصافي

المجموع	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
	المخري	إضافات وتحسينات	شيكات كمبيوتر	الثاق وتجهيز	سيارات	مباني	أراضي		
2,544,359	134,081	173,589	138,456	773,237	266,799	1,008,927	49,270		
4,997	997	-	-	-	4,000	-	-		
(55,896)	-	-	(424)	(9,000)	(46,474)	-	-		
2,493,460	135,078	173,589	138,032	764,237	224,327	1,008,927	49,270		
934,568	81,867	91,797	78,712	500,665	129,338	52,189			
176,953	13,481	17,339	13,807	76,490	38,637	20,179			
(8,124)	-	-	(78)	(1,425)	(6,621)	-			
1,103,397	95,348	109,156	92,441	575,730	158,354	72,368			
1,390,063	39,730	64,433	45,591	188,507	65,973	936,559	49,270	2011 كانون الأول	2011
1,609,872	52,295	81,792	59,744	272,572	137,461	956,738	49,270	2010 كانون الأول	2010

\* تمثل قيمة المباني قيمة سببي فرع العنفة بالتكامل وهذا المسمى هو فرق لشركة الأواني للتمويل مقابل الشيكات الأمانة المصدره مقابل تمويل الشركة الأم بالتقوية المراء بضاعة ( أجهزة كورباتية ) بتاريخ 2011/10/10

شركة درويش الخليبي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

15- البنوك الدائنة

2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	يتألف هذا المبلغ من:
766,551	497	البنك العربي 500 - حاري مدين
503,531	742,588	بنك الاردن - طلبه*
214,995	300,397	بنك الاردن - حاري مدين / عملاء *
2,431,337	4,451,590	بنك الاردن - قرض تجاري
3,739,600	1,699,818	بنك الاردن - قرض تمويل اعتمادات**
811,275	1,950,201	بنك الاردن - قرض تمويل مبيعات*
365,111	-	البنك العربي قرض متجدد
1,388,726	-	البنك التجاري حاري مدين
2,679,593	-	البنك التجاري قرض متجدد
<b>12,900,519</b>	<b>9,145,091</b>	<b>المجموع</b>

- تم تعديل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من قبل بنك الاردن بتاريخ 12 ايار 2011 علن ان تصبح على النحو التالي:

نسبة الفائدة	السقف الممنوح	نوع التسهيل
	دينار أردني	
9.50%	500,000	حاري مدين 1
9.50%	300,000	حاري مدين 2
9.50%	2,000,000	قرض متجدد / تمويل مبيعات محلية
9.50%	4,000,000	قرض متجدد تمويل مبيعات / مؤسسة المتقاعدين
9.50%	4,500,000	قرض تمويل مشتريات واعتمادات

- على ان يتم مراجعة التسهيلات بتاريخ 21 حزيران 2012 ( التحديد لمدة عام وشهر واحد).

- الضمانات:

- 1 - الكفالة الشخصية للسادة / اسامة الخليبي وايمس الخليبي ودرويش الخليبي.
- 2 - كفالة شركة مجمع الشرق الاوسط للصناعات الهندسية.

\* بسند بموجب اقساط متساوية على 36 قسط بنهاية الشهر اللاحق للشهر الذي يتقضى فيه التمويل . يتم فور توقيع العقود والتوثيقات اللازمة لتنفيذ عملية خصم بقيمة 4,000,000 دينار وذلك مقابل رصيد الدفعة المالية المترتبة على مؤسسة المتقاعدين العسكريين تجاه الشركة .

\*\* تم منح الشركة هذه التسهيلات مقابل ايداع بضاعة جاهزة وقائمة المصنع باسم بنك الاردن في بوند عام مقبول للبنك ( منها بوندد البنك الاسلامي والاستثماري ) وذلك بنسبة 100 % من قيمة اي مبالغ يتم استغلالها ضمن السقف .

شركة درويش الخليلي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

16- قروض

2010	2011	يتألف هذا البند مما يلي:-
دينار أردني	دينار أردني	قروض تستحق خلال عام
639,674	176,160	قروض تستحق لأكثر من عام
-	528,870	المجموع
<b>639,674</b>	<b>705,030</b>	

\* تم إيداع حساب الجاري المدين لدى البنك العربي بتاريخ 15 أيار 2011 والبالغ 704,994 دينار واعتبار الرصيد قرض يتربط عليه فائدة سنوية 8.5% ورسوم عمولات، ويتم السداد بموجب 48 دفعة شهرية وستتالية لا تشمل الفائدة وقيمة كل منها 14,680 دينار باستثناء الدفعة الأخيرة، على أن تستحق الدفعة الأولى بعد سنة من توقيع العقد.

17- شيكات آجلة

2010	2011	يتألف هذا البند مما يلي:-
دينار أردني	دينار أردني	شيكات تستحق خلال عام
6,206,486	3,484,630	شيكات تستحق بعد عام
191,873	5,548,812	المجموع
<b>6,398,359</b>	<b>9,033,442</b>	

18- المطلوب لاطراف ذات علاقة

2010	2011	يتألف هذا البند مما يلي:-
دينار أردني	دينار أردني	شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
2,071,364	349,135	شركة الجنوب للألكترونيات
794,985	436,724	شركة المجمع الوطني المتكامل للصناعات
-	238,404	شركة النجم الذهبي للألكترونيات
-	3,755	شركة عمان العامة للصناعة والتسويق
49,972	-	شركة الرؤية الحديثة للألكترونيات والأجهزة
18,000	-	شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة
3,870	-	المجموع
<b>2,938,191</b>	<b>1,028,018</b>	

ب. شيكات آجلة تخص اطراف ذات علاقة

2010	2011	يتألف هذا البند مما يلي:-
دينار أردني	دينار أردني	شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
3,146,697	290,720	شركة الرؤية الحديثة للألكترونيات والأجهزة
1,479,421	-	شركة روم علاء الدين للصناعات الهندسية
65,000	5,000	شركة المصح الوطني المتكامل للصناعات
-	25,000	شركة الجنوب للألكترونيات
-	42,500	المجموع
<b>4,691,118</b>	<b>363,220</b>	

شركة درويش الخليلى واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

19- ارصدة دائنة متنوعة

يتألف هذا البند ممايلي:-

2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
21,979	53,758
496,272	296,909
51,763	4,359
-	883
5,335	6,307
10,818	10,818
1,803	525
<b>587,980</b>	<b>373,559</b>

مصاريف مسحقة الدفع  
امانات ضريبة المبيعات  
امانات ضريبة الدخل  
ذمم الموظفين  
امانات الضمان الاحتياقي  
مخصصات متنوعة  
امانات اخرى  
المجموع

20- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند ممايلي:-

2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
593,425	590,045
-	773,014
-	25,301
<b>593,425</b>	<b>1,388,360</b>

ذمم موردين  
ذمم اخرى  
ذمم اعضاء مجلس الادارة  
المجموع

شركة درويش الخليبي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

21- حجم التعاملات مع اطراف ذات علاقة

يتألف هذا البند ممايلي:-

المبيعات		مشتريات	
2010	2011	2010	2011
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
2,176,347	2,752,245	9,472,318	1,817,514
3,017,483	575,906	737,050	-
1,312	934	192,281	668,599
1,249	8,316	29,274	37,870
1,219,698	1,386,753	10,728	1,021,818
272	-	-	-
-	3,051,951	-	3,051,951
59	-	-	-
1,372	-	-	-
<b>6,417,792</b>	<b>7,776,105</b>	<b>10,441,651</b>	<b>6,597,752</b>
153,210	97,925		
<b>153,210</b>	<b>97,925</b>		

شركة مجمع الشرق الاوسط  
شركة الزوية الحديثة  
شركة المجمع الوطني المتكامل  
شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية  
شركة الجنوب للالكترونيات  
شركة عمان العامة للصناعة والتسويق  
شركة هير الشرق الاوسط للأجهزة  
شركة الشرق الاوسط للاستثمارات المتعددة  
شركة النجم الوطني  
المجموع

رواتب ومكافآت ومناقص اخرى  
المجموع

22- صافي المبيعات

يتألف هذا البند ممايلي:-

2010	2011
دينار اردني	دينار اردني
23,491,501	16,892,519
(3,418,761)	(5,305,038)
<b>20,072,740</b>	<b>11,587,481</b>

المبيعات  
مردودات المبيعات  
الصافي

23- مصاريف البيع والتوزيع

يتألف هذا البند ممايلي:-

2010	2011
دينار اردني	دينار اردني
470,272	363,920
83,081	132,887
313,433	157,891
182,078	142,913
102,727	73,549
26,824	402
18,379	9,352
1,909	635
4,998	1,095
23,649	52,528
13,111	958
5,532	11,867
4,126	2,790
35,703	18,746
14,946	4,375
686	52
-	26,086
29,729	15,331
<b>1,331,183</b>	<b>1,015,377</b>

رواتب واجور وسلحفاتها  
دعاية واعلان  
ايحازات  
عمولات  
مصاريف سيارات  
امن وسلامة  
بريد وهاتف  
معرض  
فرطاسية ومطبوعات  
رسوم واشتراقات  
تأمين  
صيانة  
صيانة ونظافة  
كهرباء وماء  
شحن وتخليص  
سفر وتلفات  
برامج كمبيوتر وشبكات  
اخرى  
المجموع

شركة درويش الخليلي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

24- مصاريف الادارية وعمومية  
يتألف هذا البند ممايلي:-

2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
205,096	135,036	رواتب واجور وملحقاتها
42,825	27,087	تأمينات
8,541	6,118	مواد دعائية
18,656	12,885	صيانة
-	80,793	مصاريف واجور تخزين
14,600	24,867	العطب مهنية
17,412	10,470	تسعات
15,156	7,521	فرطانية ومضبو عات
60,464	24,701	بريد وبرق وهاتف
6,030	3,981	ضياقة ونظافة
29,687	51,904	رسوم والتتراكات
40,999	33,056	ايحاروت
9,042	7,853	مصاريف سيارات
36,733	54,811	سفر وتغلات
49,603	20,704	اخرى
<b>554,844</b>	<b>481,487</b>	<b>المجموع</b>

25- الحصة الاساسية والمخفضة من (خسارة) السنة  
يتألف هذا البند ممايلي:-

2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
(7,135,277)	(2,235,464)	(خسارة) السنة
15,000,000	15,000,000	أمتوسط المرجح لعدد الاسهم
<b>(0,476)</b>	<b>(0,149)</b>	<b>حصة السهم الاساسية والمخفضة من (خسارة) السنة</b>

26- الوضع الضريبي  
- حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام 2009 .  
- قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن سنة 2010 ولم يتم تدقيقها من دائرة ضريبة الدخل بعد .

27- الالتزامات المحتملة  
على الشركة بتاريخ القوائم المالية الالتزامات المحتملة التالية :

2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
53,667	1,000	كفالات بنكية
-	791,611	اعتمادات مستندية
<b>53,667</b>	<b>792,611</b>	<b>المجموع</b>

شركة درويش الخليلي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

---

28- الخطة المستقبلية

توسيع اجتماع مجلس ادارة الشركة رقم (3) المنعقد بتاريخ 10 حزيران 2012 اعتماد الخطة المستقبلية للنهوض بالشركة والتي تتكون مما يلي :

- أ- العمل على فكرة رأس مال الشركة بما يتناسب مع حجمها وبما يحقق المصنحة القصور للشركة .
- ب- العمل على تسوية النمو المتأخرة بالسداد وذلك عن طريق دفع التجار لتسديدها .
- ج- توسيع رقعة البيع بالحملة وذلك من خلال استقطاب ثريحة من التجار تضمن بها تغطية المناطق الجغرافية لكافة أنحاء المملكة .
- د- تفعيل خطة تسويقية شاملة لرفع مبيعات الشركة من خلال العلاقات العامة والإعلان وتحفيز المشترين والمستهلكين .
- هـ- قامت الإدارة بعمل خطة لتخفيض المصاريف الادارية والعمومية والتقليل من مصاريف البيع والتوزيع بما يمس تعظيم هامش الأرباح وعدم التأثير على قوة البيع .

شركة درويش الخليلي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

التصنيف القطاعي 20

من اعم غايات الشركة استيراد وتصدير وتجارة وتسويق الأجهزة والالات والمعدات الكهربائية والالكترونية

		2011			
		النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
		دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
	المبيعات	16,892,519	-	-	16,892,519
<b>معلومات القطاعات الاخرى</b>					
	المصاريف الرأسمالية	-	-	4,997	4,997
	الاستهلاكات	-	-	176,953	176,953
		2010			
		النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
		دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
	المبيعات	23,491,501	-	-	23,491,501
<b>معلومات القطاعات الاخرى</b>					
	المصاريف الرأسمالية	-	-	73,357	73,357
	الاستهلاكات	-	-	245,205	245,205
		2011			
		النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
		دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
<b>الموجودات والمطلوبات</b>					
	الموجودات	22,015,436	4,606,821	545,992	27,168,249
	المطلوبات	37,269,318	-	-	37,269,318
		2010			
		النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
		دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
<b>الموجودات والمطلوبات</b>					
	الموجودات	22,714,205	8,112,944	961,212	31,788,361
	المطلوبات	47,924,423	-	-	47,924,423

شركة درويش الخليلي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

30- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها او تسويتها :

	2011	
	نغاية سنة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
شيكات برسم التحصيل تستحق بعد عام	- 2,234,602	2,234,602
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر	- 4,520,000	4,520,000
موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	- 27,577	27,577
استثمارات في شركات تابعة تحت التأسيس	- 5,000	5,000
استثمارات عقارية	- 513,415	513,415
موجودات غير ملموسة	- 14,421	14,421
ممتلكات ومعدات	- 1,390,063	1,390,063
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	- 8,705,078	8,705,078
<b>الموجودات المتداولة</b>		
النقد في الصندوق ولدى البنوك	44,377	44,377
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام	2,613,227	2,613,227
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	86,821	86,821
ذمم مدينة	9,463,044	9,463,044
المطلوب من اطراف ذات علاقة	800,021	800,021
البضاعة	2,620,617	2,620,617
ارصدة مدينة متنوعة	2,739,031	2,739,031
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	18,367,138	18,367,138
<b>مجموع الموجودات</b>	18,367,138	27,072,216
<b>المطلوبات</b>		
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
اقساط قروض تستحق بعد عام	- 528,870	528,870
شيكات آجلة تستحق بعد عام	- 5,548,812	5,548,812
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>	- 6,077,682	6,077,682
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
بنوك دائنة	9,145,091	9,145,091
ذمم دائنة	1,388,360	1,388,360
اقساط قروض تستحق خلال عام	176,160	176,160
شيكات آجلة تستحق خلال عام	3,484,630	3,484,630
المطلوب لاطراف ذات علاقة	1,028,018	1,028,018
ارصدة دائنة متنوعة	373,559	373,559
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	15,595,818	15,595,818
<b>مجموع المطلوبات</b>	15,595,818	21,673,500
<b>الصافي</b>	2,771,320	5,398,716

شركة درويش الخليبي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

تابع - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

	2010	
	أكثر من سنة	لغاية سنة
	دينار اردني	دينار اردني
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
شيكات برسم التحصيل تستحق بعد عام	1,003,498	1,003,498
موجودات مالية دائمية العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر	8,018,000	8,018,000
موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	27,577	27,577
استثمارات في شركات تابعة تحت التأسيس	-	-
استثمارات عقارية	933,635	933,635
موجودات غير ملموسة	26,479	26,479
ممتلكات ومعدات	1,609,872	1,609,872
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	<b>11,619,061</b>	<b>11,619,061</b>
<b>الموجودات المتداولة</b>		
النقد في الصندوق وندى البنوك	239,624	239,624
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام	3,808,962	3,808,962
موجودات مالية دائمية العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	94,944	94,944
ذمم مدينة	4,555,422	4,555,422
المطلوب من اصراف ذات علاقة	5,468,098	5,468,098
لئبضاعة	3,947,206	3,947,206
أرصدة مدينة متنوعة	2,055,044	2,055,044
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	<b>20,169,300</b>	<b>20,169,300</b>
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>20,169,300</b>	<b>31,788,361</b>
<b>المطلوبات</b>		
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
شيكات آجلة تستحق بعد عام	191,873	191,873
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>191,873</b>	<b>191,873</b>
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
بنوك دائنة	12,900,519	12,900,519
ذمم دائنة	593,425	593,425
اقساط قروض تستحق خلال عام	639,674	639,674
شيكات آجلة تستحق خلال عام	6,206,486	6,206,486
المطلوب لاصراف ذات علاقة	2,938,191	2,938,191
أرصدة دائنة متنوعة	587,980	587,980
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	<b>23,866,275</b>	<b>23,866,275</b>
<b>مجموع المطلوبات</b>	<b>23,866,275</b>	<b>24,058,148</b>
<b>الصافى</b>	<b>(3,696,975)</b>	<b>7,730,213</b>

شركة درويش الخليفي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

31- ادارة المخاطر

تعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للادوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- مخاطر تقلب اسعار العملات
- مخاطر تقلب اسعار الفائدة
- ادارة راس المال

يبين هذا الايضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر اعلاه، اهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وادارة المخاطر وادارة الشركة لرأس المال كما ان الايضاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض الشركة لهذه المخاطر تظهر ضمن البيانات المالية تقع المسؤولية الكاملة عن اعداد ومراقبة ادارة المخاطر على عاتق ادارة الشركة. ان سياسات ادارة الشركة للمخاطر متعددة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وتوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعه. يتم مراجعة سياسات وانظمة ادارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق والنشطة الشركة. تهدف ادارة الشركة من خلال الترتيب والمعيير والاجراءات التي تكسيها الادارة الى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة اليه. يقوم مجلس الادارة في الشركة بمراقبة اداء الادارة في مراقبة مدى الالتزام بسياسات واجراءات الشركة في ادارة المخاطر كما تقوم بمراجعة مدى كفاية اطار ادارة المخاطر.

- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل او الطرف المتعامل مع الشركة بآداء مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم المدينة والمطلوب من اطراف ذات علاقة والذمم الاخرى. يتأثر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل. ان الطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الاقتصادية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تقيراً أقل على مخاطر الائتمان. كما يتم وفقاً للسياسة الائتمانية المعدة من قبل الادارة تقييم كل عميل جديد على هذا لتوقف على املاءه الائتمانية للعميل.

- مخاطر السيولة

ان مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها ان ادارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد (قدر الامكان) من ان الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية لوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاسطرارية دون تحميل خسائر غير مقبولة او مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة. تعاني الشركة من عجز في السيولة، هذا وتسعى الشركة الى معالجة العجز في السيولة كما هو مبين في الخطة المستقبلية للشركة الواردة في ايضاح رقم (29).

- مخاطر السوق

ان مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في اسعار السوق كاسعار صرف العملات الاحببية واسعار الفائدة واسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في ارباح الشركة او في قيمة الموجودات المالية لدى الشركة. ان الهدف من ادارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة اضافة الى تعظيم العائد.

شركة درويش الخليلي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

تابع - ادارة المخاطر

مخاطر تقلب اسعار العملات

ان جميع ارصدة سحوبات ومطلوبات الشركة هي بالدينار الاردني، وان كافة معاملات الشركة هي بالدينار الاردني ونتيجة لذلك فان الشركة لا تتعرض لمخاطر تقلبات اسعار العملات.

مخاطر تقلب اسعار الفائدة:

تقوم الشركة بمراقبة وادارة مخاطر التغير في معدلات الفائدة من خلال الافتراض بمعدل فائدة ثابت.

- ادارة رأس المال

ان سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة راسمال قوية للمحافظة على المساهمين، والائتمون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل.

تسعى الشركة الى المحافظة على التوازن بين اعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الافتراض لاعلى حد ممكن والافضلية والامان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

يشكل الهدف الرئيس فيما يتعلق بإدارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال سليمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكله رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكله رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار والاحتياطي الاهباري والاحتياطي الاختياري والخصائر المتراكمة والدائع محصور عنها 5,494,749 دينار ارضي كما في 31 كانون الاول 2011 مقابل 7,730,213 دينار ارضي كما في 31 كانون الاول 2010 .

32- الاحداث اللاحقة

تم بموجب اجتماع مجلس ادارة الشركة رقم (3) المنعقد بتاريخ 10 حزيران 2012 التسميت للهيئة العامة للشركة بالعمل على تصويب اوضاعها القانونية بإطفاء الخصائر المتراكمة البالغة 10,851,368 دينار ارضي على النحو التالي :

- اطفاء مبلغ 51,368 دينار من رصيد الاحتياطي الاختياري البالغ 79,035 دينار في الحسابات المتراكمة .

- اطفاء الرصيد المتبقي للخصائر المتراكمة البالغ 10,800,000 دينار (بعد اطفاء الاحتياطي الاختياري) في رأس المال .

شركة درويش الخليلي واولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية

33- تحفظات المحاسب القانوني السابق عن عام 2010

- 1- تعذبت الشركة اطراف ذات علاقة بمبالغ غير محددة مواعيد السداد (نعم اطراف ذات علاقة) وشيكات برسم التحصيل مجموعها 5,468,098 دينار و 3,330,610 دينار على التوالي كما في 31 كانون الاول 2010 ، وتشير المعلومات المالية الصادرة عن تلك الاطراف الي وجود ظروف صعبة من حيث السيولة وادائها المالي مما يعد مؤشرا على عدم امكانية تحصيل هذه المبالغ او بعضها، هذا ولم تقم الشركة بتحديد مبلغ المخصص الواجب اخذه مقابل تلك المبالغ. ولم نستطع القيام باجراءات تدقيق بديلة لتحديد مبلغ المخصص ، وبالتالي لم تتمكن من تحديد التأثيرات الممكنة على القوائم المالية.
- 2- لم تقم الشركة بتقييم استثمارها في شركة عمان العامة للصناعة والتسويق ( ذات المسؤولية المحدودة) والظاهر ضمن بند الموجودات المالية المتوفرة للبيع والمسجل بالدفتر بالكلفة البالغة 8,000,000 دينار كما في 31 كانون الاول 2011 ولم نستطع القيام باجراءات تدقيق بديلة للتحقق من قيمة هذا الاستثمار ، وبالتالي لم تتمكن من تحديد ما اذا كان هناك اي تدني في قيمة هذا الاستثمار والتاثيرات الممكنة على القوائم المالية.
- 3- بلغ العجز في راس المال العامل للشركة مبلغ 3,696,975 دينار. وذلك دون الاخذ بعين الاعتبار التغيرات المحتملة للامور الموضحة في الفقرات (1) و (2) اعلاه - مما يعد عجزا في امكانية الشركة على مواجهة التزاماتها قصيرة الاجل. ان قدرة الشركة على الاستمرار تعتمد على الخطة الموضوعية من الادارة وفقاً لما هو مبين في الايضاح رقم (2.4) حول القوائم المالية.
- 4- بلغت خسائر الشركة مبلغ 7,135,277 دينار وبلغ محصل خسارتها مبلغ 598,543 دينار مما يعد مؤشرا على عدم قدرة الشركة على الاستمرار. دون الاخذ بعين الاعتبار التغيرات المحتملة للامور الموضحة في الفقرات (1) و (2) . ان قدرة الشركة على الاستمرار تعتمد على الخطة الموضوعية من الادارة وفقاً لما هو مبين في الايضاح رقم (2.4) حول القوائم المالية.
- 5- يتضمن بند الصناعة، بضاعة في مستودعات البوند تبلغ قيمتها 2,218,845 دينار لم يتم دعوتنا لحضور جرد هذه البضاعة في تاريخ القوائم المالية ولم نستطع التحقق من كميات وقيمة هذه البضاعة باستخدام الاجراءات تدقيق بديلة وبالتالي لم تتمكن من تحديد للتاثيرات الممكنة على القوائم المالية.
- 6- لم تتمكن من الحصول على اتفاقيات القروض المبرمة مع البنك العربي المحدودة والبنك التجاري الاردني، وبالتالي لم تتمكن من التحقق ما اذا كان هناك اي حجوزات او رهونات على اصول الشركة مقابل تلك القروض لم يتم الايضاح عنها في القوائم المالية.

34- الأرقام المتعارضة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المتعارضة ليلاهم وتصنيف وتبويب ارقام السنة المالية الحالية، لم ينتج عن إعادة التصنيف والتبويب أي أثر على نتائج الاعمال وحقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010.

POLARIS

INTERNATIONAL

IBRAHIM ABBASI & CO.



Public Accountants & Financial Consultants