



تقرير مدققي الحسابات

F.S - DKHS - 28 - 3 - 2006

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

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة درويش الخليلي وأولاده المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وكلا من بيان الدخل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استنادا لأعمال التدقيق التي قمنا بها. لم نقوم بتدقيق البيانات المالية لأحدى الشركات التابعة لشركة درويش الخليلي وأولاده المساهمة العامة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ والتي تشكل موجوداتها وإيراداتها ما نسبته ٣٠,٦% و ٦,٣% 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، وأن رأينا فيما يتعلق بتلك الموجودات والإيرادات يعتمد بشكل كامل على تقرير المدقق الآخر.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقا لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييما عاما لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها وتقرير المدقق الآخر تشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، بناء على تدقيقنا وتقرير المدقق الآخر، فإن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة درويش الخليلي وأولاده المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

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

المهنيون العرب

أمين سمارة
(إجازة رقم ٤٨١)

عمان في ١٤ شباط ٢٠٠٦

١



شركة درويش الخليلي وأولاده
شركة مساهمة عامة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١,٠٧٧,٨٣٩	٥,٦١٧,٨٠٥	٣	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
٤,٤٤٧,٤٦٢	٦,٠٠٥,٥٠٦	٤	شيكات برسم التحصيل
—	٣,٣٩٠,٤٧٤		أوراق مالية للمتاجرة
٣,٦٦١,٤٦٢	٧,٨٧٢,٧٣٢	٥	ذمم مدينة، بالصادفي
٤٢,٥٣٨	٣,٢٥٨,٢٥٣	٦	ذمم شركات ذات علاقة مدينة
٢,٠٣٥,٧٨٠	١,٧٢٠,٠٩١		بضاعة في المخازن
١٨٤,١٢٩	٣٣٥,٩٠٧	٧	أرصدة مدينة أخرى
١١,٤٤٩,٢١٠	٢٨,٢٠٠,٧٦٨		مجموع الموجودات المتداولة
—	٢,٢٠٠,٠٠٠		موجودات غير ملموسة
٢٥٢,٣٠٣	—		أوراق مالية متوفرة للبيع
٧١٤,٩٢٩	٦٢٨,٤١٦	٨	موجودات ثابتة، بالصادفي
١٦٧,٣٩١	٢٥٠,٦٣٣	٩	موجودات أخرى، بالصادفي
١٢,٥٨٣,٨٣٣	٣١,٢٧٩,٨١٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٧٠٤,١١٣	٣,٥٠٦,٦٤٨		بنوك دائنة
٣,١٩٤,٢٠٨	٧,٨٩٥,٧٨٩		أوراق دفع و شيكات آجلة
٦٢٤,٤٤٤	٥,٠٠٥,٣٣٩		قرض بنكي قصير الأجل
٥١٢,٦٣٦	٣,٩٧٩,٦٧٥		ذمم دائنة
٧٧٤,٦٣٦	٨٦٩,٨٥٩	١٠	ذمم شركات ذات علاقة دائنة
١٨٤,٥٤١	٥٠١,٧٥٨	١١	أرصدة دائنة أخرى
٥,٩٩٤,٥٧٨	٢١,٧٥٩,٠٦٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٢٩,٠٣٥	٢٧٧,٢٧٥		احتياطي إجباري
١٢٩,٠٣٥	١٢٩,٠٣٥		احتياطي اختياري
٣٣١,١٨٥	١,٥٧١,٧٢٦		أرباح مرحلة
٦,٥٨٩,٢٥٥	٧,٩٧٨,٠٣٦		حقوق مساهمي الشركة
—	١,٥٤٢,٧١٣		حقوق الأقلية
١٢,٥٨٣,٨٣٣	٣١,٢٧٩,٨١٧		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 ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
٢١,١٨٨,٠٦٩	٢٢,٠٣٧,٣٠٥	المبيعات
(١٨,٩١٤,١٩٦)	(٢٠,٣٧٤,٩٤٥)	تكلفة المبيعات
٢,٢٧٣,٨٧٣	١,٦٦٢,٣٦٠	مجمّل الربح
—	١,٣٦١,٨٤٢	عمولة بيع وشراء أسهم
(٦١٦,٢٧١)	(٧٠١,١٦٧)	١٢ مصاريف بيع وتوزيع
(٣٨٦,٠٧٠)	(٦١٦,٧٧٣)	١٣ مصاريف إدارية وعمومية
(١١٤,٦٤٧)	(٢١٤,٣٠٨)	استهلاكات وإطفاءات
—	(٥٠,٠٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١١٦,٤٣٢	١,٣٢٢,٨٠٨	أرباح أوراق مالية
١٢,٤٥٦	(٢٣٧,٦٠١)	صافي إيرادات (مصاريف) أخرى
(٦٢٩,١٢٧)	(٦٣٣,٦١٧)	مصاريف تمويل
٦٥٦,٦٤٦	١,٨٩٣,٥٤٤	صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(١٣٨,٣٢٢)	(٢٢٣,٣٣٩)	مخصص ضريبة الدخل
(٥١,٧٩٣)	—	ضريبة دخل سنوات سابقة
—	(١٤,٨٢٤)	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
—	(١٤,٨٢٤)	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٤,٠١٦)	(٩,٠٦٣)	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
—	(٥٠,٠٠٠)	مكافأة هيئة مديرين وأعضاء مجلس الإدارة
٤٦٢,٥١٥	١,٥٨١,٤٩٤	ربح السنة ويعود إلى
٤٦٢,٥١٥	١,٣٨٨,٧٨١	مساهمي الشركة
—	١٩٢,٧١٣	حقوق الأقلية
٤٦٢,٥١٥	١,٥٨١,٤٩٤	ربح السنة
٠,٠٧٧	٠,٢٣١	حصة السهم من الربح
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة درويش الخليلي وأولاده

شركة مساهمة عامة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطات		رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١/١
		اختياري	إجباري		
٦,٥٨٩,٢٥٥	٣٣١,١٨٥	١٢٩,٠٣٥	١٢٩,٠٣٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١/١
١,٣٨٨,٧٨١	١,٣٨٨,٧٨١	—	—	—	ربح السنة
—	(١٤٨,٢٤٠)	—	١٤٨,٢٤٠	—	احتياطات
٧,٩٧٨,٠٣٦	١,٥٧١,٧٢٦	١٢٩,٠٣٥	٢٧٧,٢٧٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

"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 ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٦٢,٥١٥	١,٣٨٨,٧٨١	ربح السنة
٩٢,١٥٧	١٠٤,٦١١	استهلاكات وإطفاءات
(١١٦,٤٣٢)	(٦٤٩,٣٦٦)	أرباح تقييم أوراق مالية للمتاجرة
١٣,٠٧٤	(٥٢٨,١٧٧)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
١,٧٩٢,٢٨٦	(٢,٨٣١,٣٦١)	ذمم مدينة
—	(٢,١٧٣,٧٦١)	أوراق مالية للمتاجرة
(٥٨,١٦٥)	(٣,١٣٤,٨٤٦)	شيكات برسم التحصيل
(١,٩١٦,١٢٠)	(١,٣٦٢,٧٨٧)	ذمم شركات ذات علاقة مدينة
٣,٤٣٧,٣١٨	(١٦٦,٣٠٤)	بضاعة في الطريق وفي المخازن
٩٢,٠٤٦	(٥٠,٨٧٦)	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
(٣٨٧,٥٣٣)	٤٣٧,٢٣٥	ذمم دائنة
٣٥٢,٠٣٩	٢٥٠,٦٤٧	ذمم شركات ذات علاقة دائنة
٨٣٥,٨٨٦	٤,٧٠٢,١٣٢	أوراق دفع وشيكات موجلة
٨٠,٥١٥	٤٩,٢٩٦	أرصدة دائنة أخرى
٤,٦٧٩,٥٨٦	(٣,٩٦٤,٧٧٦)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٤٧٧,٢٠٨	(١٢٣,٥١٨)	موجودات ثابتة وأخرى
(٣٠,٠٠٠)	(٥١٩,٤٩٠)	صافي الإستثمار في شركة تابعة
(١٣,٣٤١)	٢٥٢,٣٠٣	أوراق مالية متوفرة للبيع
٤٣٣,٨٦٧	(٣٩٠,٧٠٥)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٢٨٣,٧٢٠)	٣,٢٥٨,٧٧٤	بنوك دائنة
(٢,٢٩٤,٢٣٦)	—	ذمم شركاء
١٥٢,٤٨٢	٤,٣٨٠,٨٩٥	قروض
(٣,٤٢٥,٤٧٤)	٧,٦٣٩,٦٦٩	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٦٨٧,٩٧٩	٣,٢٨٤,١٨٨	التغير في النقد وما في حكمه
٦٤٥,٦٣٨	٢,٣٣٣,٦١٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٣٣٣,٦١٧	٥,٦١٧,٨٠٥	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 ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة درويش الخليلي وأولاده بداية في عام ١٩٧٦ كشركة عادية محدودة (توصية بسيطة) تحت الرقم (٥٥٣) ثم تحولت صفتها القانونية لاحقاً إلى شركة تضامن وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة بتاريخ ٢٩ حزيران ١٩٩٩، وقد تم تحويل الشركة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٧٠٣٤) بتاريخ ٢٧ كانون الأول ٢٠٠١، ثم تحولت لشركة مساهمة عامة وسجلت تحت الرقم (٣٥٩) بتاريخ ٢٠٠٥/٣/١٧.

تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢١ آذار ٢٠٠٦ 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

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة والمتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة.

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

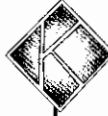
تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

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.

البيانات المالية الموحدة

تشمل البيانات المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات، ونتائج أعمال شركة درويش الخليلي وأولاده والشركة التابعة وتعتبر الشركة تابعة إذا كانت الشركة القابضة تمتلك بشكل مباشر أو غير مباشر نسبة تتجاوز ٥٠% من رأسمال الشركة التابعة بالإضافة إلى السيطرة على العمليات التشغيلية والمالية، يتم إظهار حصة الأقلية في حقوق ملكية الشركات التابعة وصافي أرباحها كبنء مستقل ضمن الميزانية العامة الموحدة وبيان الدخل الموحد على التوالي.



المخزون

يتم تسعير البضاعة وقطع الغيار بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تنفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة. تستهلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية التالية :

مباني	2%
سيارات	15%
أثاث وديكورات	10%
شبكات كمبيوتر	10%
أجهزة كهربائية	10%
أرمام	10%
إضافات وتحسينات	10%

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات التي لها قيمة وتاريخ استحقاق محدد والتي تتوفر لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق كاستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق، أما الاستثمارات التي يتم امتلاكها بهدف تحقيق أرباح نتيجة التغير في أسعارها على المدى القصير فتصنف كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة في حين أن باقي الاستثمارات تصنف كاستثمارات متوفرة للبيع.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق كموجودات غير متداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يقع خلال عام من تاريخ البيانات المالية فيتم تبويبها حينئذ كموجودات متداولة.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة كموجودات متداولة أما الاستثمارات المتوفرة للبيع فيتم تبويبها كموجودات غير متداولة إلا إذا توفرت النية لدى الإدارة لبيعها خلال عام من تاريخ البيانات المالية فيتم تبويبها حينئذ كموجودات متداولة.

يتم تسجيل الأوراق المالية للمتاجرة والمتوفرة للبيع عند الشراء بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية.

يتم تسجيل الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالكلفة.

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة والاستثمارات المتوفرة للبيع في بيان الدخل.



المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة 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 تحقيق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل ويتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

الشهرة

يتم تسجيل الزيادة في تكلفة شراء أسهم الشركة التابعة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها كما بتاريخ الشراء كشهرة، ويتم إجراء اختبار لقيمة الشهرة في تاريخ كل بيانات مالية وإذا كان هناك دلالة على أن قيمة الشهرة قد تدهنت يتم تسجيل قيمة التدهن في بيان الدخل.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ ٣١ كانون الأول، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣ . نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٩٨٥,٨٧٥	٥,٦١٧,٨٠٥
٩١,٩٦٤	—
<u>١,٠٧٧,٨٣٩</u>	<u>٥,٦١٧,٨٠٥</u>

نقد في الصندوق ولدى البنوك
شيكات في الصندوق

٤ . شيكات برسم التحصيل

يتضمن هذا البند شيكات برسم التحصيل بمبلغ ٥,٣٠٩,٣٦٢ دينار مقابل تسهيلات ائتمانية.



٥ . ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٤,٠٦١,٤٦٢	٨,٣٢٢,٧٣٢
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)
٣,٦٦١,٤٦٢	٧,٨٧٢,٧٣٢

ذمم مدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

٦ . ذمم شركات ذات علاقة مدينة

٢٠٠٤	٢٠٠٥
—	٣,٢٤١,٧٠٠
٤٠,٥٦٨	١,٦٥٠
١,٩٧٠	١٠,٩١١
—	٣,٩٩٢
٤٢,٥٣٨	٣,٢٥٨,٢٥٣

شركة إتصالك للأجهزة الخلوية
شركة هير الشرق الأوسط للتجارة
شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة الكهربائية
شركة عمان العامة للصناعة والتسويق

٧ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥
—	١٠٧,٠٠٠
٣١,٨١٦	٤٠,١٥٤
٥٠,٢٦٠	٦٣,٨١٠
١٩,٥١٧	٢٨,٥٦٥
٣,٣٤٢	٤,٢٦١
—	٨٧,٢٦٩
—	٤,٨٤٨
١٨٤,١٢٩	٣٣٥,٩٠٧

صندوق ضمان التسوية
ذمم موظفين
تأمينات كفالات
مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات مستردة
بضاعة بالطريق
أخرى

٨ . موجودات ثابتة

التكلفة	الاستهلاك المتراكم	صافي القيمة الدفترية
٧٧,١٠١	٢٦,٤٠٣	٥٠,٦٩٨
٢٣٣,٣١٣	٥٩,٠٢٩	١٧٤,٢٨٤
٩٣,٦٤١	٢٠,٥١٧	٧٣,١٢٤
٨٠,١٩٧	٢٢,٦١٤	٥٧,٥٨٣
٣٩٧,١٧١	١٢٤,٤٤٤	٢٧٢,٧٢٧
٨٨١,٤٢٣	٢٥٣,٠٠٧	٦٢٨,٤١٦

آلات ومعدات
أثاث ومفروشات
سيارات
كمبيوتر
أخرى



٩ . موجودات أخرى، بالصافي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
—	٢٠٠,٠٠٠	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٢٤٨,٥٨٤	٢٥٧,٥٨٤	خلو المحلات
(٨١,١٩٣)	(٢٠٦,٩٥١)	الإطفاء المتراكم
١٦٧,٣٩١	٢٥٠,٦٣٣	

١٠ . ذمم شركات ذات علاقة دائنة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٦٣٦,١٣٨	٥٣٥,٣٨٤	شركة مجمع الشرق الأوسط
٤٧,٤٩٦	٢٣٢,٥٧٩	شركة الجنوب للإلكترونيات
—	١٠١,٨٩٦	شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
٧٥,٢٨٧	—	شركة عمان العامة للصناعة والتسويق
١٥,٧١٥	—	شركة الأصالة للإلكترونيك
٧٧٤,٦٣٦	٨٦٩,٨٥٩	

١١ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٣٨,٣٢٢	٢٣٧,٠٦٤	مخصص ضريبة الدخل
—	٤٦,١٥٤	أمانات ضريبة المبيعات
٢١,٤٦٧	٥٨,٤٩٣	مصاريف مستحقة
—	١٤,٨٢٤	مخصص رسوم الجامعات
—	١٤,٨٢٤	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
—	٥٠,٠٠٠	مخصص مكافآت أعضاء هيئة المديرين ومجلس الإدارة
—	٩,٠٠٠	مخصص بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٤,٠١٦	٩,٠٦٣	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٢٠,٧٣٦	٦٢,٣٣٦	أخرى
١٨٤,٥٤١	٥٠١,٧٥٨	

١٢ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٥٧,٥٣٧	١٣٤,٢٧٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٨,٥٩٣	١٣,٨١٧	دعاية وإعلان
١٣٣,٨٥٢	١٢٦,٩٨٠	إيجارات
٣٤,٠٠٧	١٩,٨٢٨	مصاريف سيارات
٢٥,٥٢٩	٢١,٤٠٩	بريد وهاتف
١٣,١٤٧	١٣,٦٥٦	قرطاسية ومطبوعات
١١,٥١٨	٢٣,٨٦٣	رسوم واشترابات
١٠٠,٦١٨	١٧٤,٣٨٥	عمولات
١٣١,٤٧٠	١٧٢,٩٥٦	أخرى
٦١٦,٢٧١	٧٠١,١٦٧	



١٣ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٢٦,٧٢٣	٢٥٥,٦٧٠	رواتب وأجور وملحقاتها
—	٩,٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٩٧٦	١١,٧٨٦	قرطاسية ومطبوعات
٧,٢٧٦	١٨,٩١١	بريد وهاتف
١٨,٦٣٥	٨,٨٠٠	أتعاب مهنية
٢١,٦٨٢	١٢٧,١٦٩	رسوم واشتراقات
١٠٠,٧٧٨	١٨٥,٤٣٧	أخرى
٣٨٦,٠٧٠	٦١٦,٧٧٣	

١٤ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة ٦٣٦,٧٢٢ دينار.

١٥ . التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٧٧٤,٦٣٦	٨٦٩,٨٥٩	ذمم شركات ذات علاقة دائنة
٤٢,٥٣٨	٣,٢٥٨,٢٥٣	ذمم شركات ذات علاقة مدينة
٨١٧,١٧٤	٤,١٢٨,١١٢	

١٦ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٢.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.



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.