



F.S - DKHS - 31/3/2010

التاريخ : 2010/03/31
الرقم : 13/الخليلي/2010

السادة / بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طياً البيانات المالية لشركة درويش الخليلي وأولاده م.ع.م كما في 31 كانون
أول 2009.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

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

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣١ آذار ٢٠١٠
١٦٤
٣١٤٤٣
١١٤٦١

①

٤١٢٠٠٦٧ : فاكس	٤١٢٠٠٦٢ : ت	مستودع بحجاب
٥٢٣٨٧٤٨ : فاكس	٥٢٤٩٨٨٩ : ت	مستودع خلد
٥٠٥١٢٥٦ : فاكس	٥٠٥١٠٨٢ : ت	الهياضمين
٥٠٣٦٥٠٢١٨ : فاكس	٥٠٣٦٥٠٢١٨ : ت	الزرقعاء
٠٢/٧٢٥٠٠٢٨ : فاكس	٠٢/٧٢٥٠٠٢٨ : ت	الريسل
٥٨٦٤٢١٠ : فاكس	٥٨٢٧٨٢١/٢ : ت	البيشار
٥٥١٨٦٠٢ : فاكس	٥٥١٨٦٠١ : ت	اليوسيل

E-mail: dkclg@batelco.jo

٥٥١٧٤٦٢ : فاكس	٥٥٣٥٤٦١/٢ : ت	الإدارة العامة
٤٦٥٨٧٥٤ : فاكس	٤٦٥٣٥٠٠ : ت	جبل عمان
٤٧٧١٦٢٢ : فاكس	٤٧٧١٦٢٢ : ت	الوجسيدات
٥٤٢٠٨٤٩ : فاكس	٥٥٦٠٦٢٦ : ت	شارع مكة
٥٨٣١٠٦٢ : فاكس	٥٨٣١٠٦٢ : ت	اسواق السلام
٥١٥٨٣١٥ : فاكس	٥١٥٨٣١٥ : ت	مسوق طارق
٤١٢٠٠٦٧ : فاكس	٤١٢٠٠٦٢ : ت	سحاب



*Certified Auditors, a registered partnership under Jordanian law,
A Correspondent Firm of KPMG International, a Swiss Cooperative*

شركة درويش الخليلي وأولاده
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة درويش الخليلي وأولاده
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة درويش الخليلي وأولاده
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	بيان المركز المالي
٥	بيان الدخل الشامل
٦	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٧	بيان التدفقات النقدية
٣٢ - ٨	الإيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة دويش الخليبي وأولاده
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة دويش الخليبي وأولاده (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وكل من بيانات الدخل والشامل والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن البيانات المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي قام بإبداء رأي غير متحفظ حول تلك البيانات بتاريخ ١١ آذار ٢٠٠٩.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والإحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ وتشمل مسؤولية الإدارة إختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية إستناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والإيضاحات المدرجة في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة المبادئ المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا.

الرأي

برأينا، إن البيانات المالية تعبر بصورة عادلة عن المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية الأخرى

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية من كافة النواحي الجوهرية، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة، ونوصي الهيئة العامة المصادقة على هذه البيانات المالية.

المدققون المعتمدون

KPMG Correspondents

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٧ آذار ٢٠١٠

شركة درويش الخليبي وأولاده
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠٠٨	٢٠٠٩		
			الموجودات
٨٢٥,٩٤٤	٣٢٤,٣٤٤	٦	النقد وما في حكمه
١٢,٠٣٢,٠١٥	١٠,٨٠٢,٢٥٦	٧	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
١,١٩٢,٦٨٥	١,٥٥٧,٤٩٩	٨	موجودات مالية للمتاجرة
٥,٤٩٨,٩٥٢	٦,١٣٣,١٧٢	٩	ذمم مدينة
-	١٣٨,٧٢٧		تسهيلات تمويل على الهامش
٣٣٥,٣٧٣	١١٣,٦٤٨	١٩	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٩,٦٣١,١٩٤	٧,٤٩٢,٢٥٨		البضاعة
٥١٤,٩٤٩	٩٣٨,٥٣٨	١٠	أرصدة مدينة أخرى
٣٠,٠٣١,١١٢	٢٧,٥٠٠,٤٤٢		مجموع الموجودات المتداولة
٤٩٠,٠٩٦	١,٩٦٩,٤٩٨	٧	شيكات برسم التحصيل تستحق بعد عام
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١١	موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٧,٥٧٧	٢٧,٥٧٧		موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
٩٩١,٢٠٥	٩٦٩,٢٣٥	١٢	استثمارات عقارية
٢,٢٤٢,٥١٦	٢,٢٨١,١٩٤	١٣	ممتلكات ومعدات
٧٣,٣٥٦	٤٧,٥٩٧	١٤	موجودات غير ملموسة
١١,٨٢٤,٧٥٠	١٣,٢٩٥,١٠١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤١,٨٥٥,٨٦٢	٤٠,٧٩٥,٥٤٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٨,٧١٢,٨١١	٨,٥٢٣,٠٣٨	١٥	تسهيلات إئتمانية
٢٤٥,٨٧٣	٤٩٧,١٠٢		ذمم دائنة
١٤,٢٩٨,٠٢٨	١٤,٨٩٢,٨٠٢	١٦	شيكات آجلة تستحق خلال عام
-	١,١٠٩,٦٤٣	١٧	أقساط قروض تستحق خلال عام
٤٣٤,٤٩٢	-		تسهيلات تمويل على الهامش
١,٠٢٧,٨٦٦	١٩١,٥٨٧	١٩	المطلوب لأطراف ذات علاقة
١١٦,٢٤٦	٤١٤,١٢٩	١٨	أرصدة دائنة أخرى
٢٤,٨٣٥,٣١٦	٢٥,٦٢٨,٣٠١		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٥٢,٦٢٨	٣٠١,٧٥٢	١٦	شيكات آجلة تستحق بعد عام
٢٥,٢٨٧,٩٤٤	٢٥,٩٣٠,٠٥٣		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٢,٢٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠	رأس المال المكتتب به
٤,٧٠٠,٠٠٠	٩٢٧,٥٦٤	٢٠	علاوة إصدار
٣٣٩,٥١٨	٣٣٩,٥١٨		إحتياطي إجباري
٧٩,٠٣٥	٧٩,٠٣٥		إحتياطي إختياري
(٧٥٠,٦٣٥)	(١,٤٨٠,٦٢٧)		خسائر متراكمة
١٦,٥٦٧,٩١٨	١٤,٨٦٥,٤٩٠		صافي حقوق المساهمين
٤١,٨٥٥,٨٦٢	٤٠,٧٩٥,٥٤٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٨) إلى صفحة (٣٢) جزءاً من هذه البيانات المالية.

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٠.

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة درويش الخليلي وأولاده
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		الإيضاح	بالدينار الأردني
٢٠٠٨	٢٠٠٩		
٣٥,٧٤٧,١٣٤	٢٩,٩١٦,٨٤٩		صافي المبيعات
(٣١,٦٧٢,٤٦١)	(٢٧,٧٥١,٧٢٩)		تكلفة المبيعات
٤,٠٧٤,٦٧٣	٢,١٦٥,١٢٠		مجمل الربح للسنة
(٢,٤٢١,٩٣٠)	(٢,١٤٦,٤٣٩)	٢١	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٨٢,١٢٨)	(٤٨٠,٦٥٣)	٢٢	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٢٥,٧١١)	(٢٧٥,٧٥٢)		إستهلاكات وإطفاءات
٢٥٨,٣٩٨	٣٢٣,٨٢٤		أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
١٧٠,٠٦٢	(١٣,٢٦٤)		فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)		مخصص تدني في قيمة الذمم المدينة
(٧٨٠,٦٧٤)	(١,٠٨١,٤٢١)	١٥	مصاريف تمويل
٤٨,٢١٧	(٤٥,٣٢١)		(مصاريف) إيرادات أخرى
(١٠,٨١٨)	-		رسوم ومصاريف أخرى
٥٣٠,٠٨٩	(١,٦٥٣,٩٠٦)		(الخسارة) الربح للسنة قبل الضريبة
(٧٣,٥٣٣)	(٤٨,٥٢٢)		ضريبة الدخل - سنوات سابقة
٤٥٦,٥٥٦	(١,٧٠٢,٤٢٨)		إجمالي (الخسارة) الربح الشامل للسنة
			حصة السهم من الربح للسنة (دينار/ سهم)
٠,٠٤٥	٠,١٢	٢٣	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٨) إلى صفحة (٣٢) جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة درويش الخليفي وأولاده
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين

المجموع	الخصائر المترجمة *	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة الإصدار	رأس المال المكتتب به	بالبينار الأردني
٦,٧١١,٣٦٢	(١,١٥٣,١٠٠)	٧٩,٠٣٥	٢٨٥,٤٢٧	-	٧,٥٥٠,٠٠٠	٢٠٠٨ الثاني كانون الأول من
٩,٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	٤,٧٠٠,٠٠٠	٤,٧٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٤٥٦,٥٥٦	٤٥٦,٥٥٦	-	-	-	-	الربح للسنة
-	(٥٤,٠٩١)	-	٥٤,٠٩١	-	-	المحول إلى الاحتياطيات
١٦,٥٦٧,٩١٨	(٧٥٠,٦٣٥)	٧٩,٠٣٥	٣٣٩,٥١٨	٤,٧٠٠,٠٠٠	١٢,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
-	-	-	-	(٢,٨٠٠,٠٠٠)	٢,٨٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	٩٧٢,٤٣٦	-	-	(٩٧٢,٤٣٦)	-	إطفاء الخصائر المترجمة
(١,٧٠٢,٤٢٨)	(١,٧٠٢,٤٢٨)	-	-	-	-	الخصارة للسنة
١٤,٨٦٥,٤٩٠	(١,٤٨٠,٦٣٧)	٧٩,٠٣٥	٣٣٩,٥١٨	٩٢٧,٥٦٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

* تتضمن الخصائر المترجمة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ أرباح تقييم غير متحققة تخص محطة الأوراق المالية للمتاجرة ٢٠٨,٥٣٧ دينار (٢٢١,٨٠١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٨) إلى صفحة (٣٢) جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة درويش الخليبي وأولاده
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		الإيضاح	بالدينار الأردني
٢٠٠٨	٢٠٠٩		
٤٥٦,٥٥٦	(١,٧٠٢,٤٢٨)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (الخسارة) الربح للسنة
			التعديلات:
٢٢٥,٧٠٩	٢٧٥,٧٥٢		إستهلاكات واطفاءات
(١٧٠,٠٦٢)	(١٣,٢٦٤)	٨	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
-	٣,٠٥١		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
-	٤٤,٨٨٥		تدني في الاستثمارات العقارية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩	مخصص تدني في قيمة الذمم المدينة
٧٨٠,٦٧٤	١,٠٨١,٤٢١		صافي مصاريف التمويل
٧٣,٥٣٣	٤٨,٥٢٢		ضريبة الدخل
١,٤٦٦,٤١٠	(١٦٢,٠٦١)		
(٩٤١,٨٠٠)	(٢٤٩,٦٤٣)	٧	التغير في شيكات برسم التحصيل
٢,٤٦١,٥٠٨	(٣٥١,٥٥٠)	٨	التغير في موجودات مالية للمتاجرة
٢٠,٤٦٦	(٧٣٤,٢٢٠)	٩	التغير في الذمم المدينة
٢,٧١٦,٨٨٩	(٦١٤,٥٥٤)	١٩	التغير في أطراف ذات علاقة
(٩٤٩,٣٠٣)	٢,١٣٨,٩٣٦		التغير في البضاعة
٣٨٣,٢٠١	(٤٢٣,٥٨٩)	١٠	التغير في أرصدة مدينة أخرى
(٧,٦٣٠)	٢٥١,٢٢٩		التغير في الذمم الدائنة
١,٧٩٣,٣٣٤	٤٤٣,٨٩٨	١٦	التغير في الشيكات الأجلة
٧٩,٤٨٠	٢٩٧,٨٨٣	١٨	التغير في أرصدة دائنة أخرى
(٧٨٠,٦٧٤)	(١,٠٨١,٤٢١)		فوائد مدفوعة
(٧٣,٥٣٣)	(٤٨,٥٢٢)		ضرائب مدفوعة
٦,١٦٨,٣٤٨	(٥٣٣,٦١٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٤٩,١٠٠	-	١١	موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٣٨,٥١٥)	١٢	استثمارات عقارية
(١,٣٦٠,٢٤٧)	(٢٧٦,١٢٢)	١٣	ممتلكات ومعدات
٢١,٢٤٠	-		موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
(٨٨٩,٩٠٧)	(٣١٤,٦٣٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١١٦,٥٥٣	(١٨٩,٧٧٣)	١٥	تسهيلات إئتمانية
-	١,١٠٩,٦٤٣	١٧	القروض
٤٣٤,٤٩٢	(٥٧٣,٢١٩)		تسهيلات تمويل على الهامش
٩,٤٠٠,٠٠٠	-	٢٠	زيادة رأس المال
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٠	دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال
(٥,٠٤٨,٩٥٥)	٣٤٦,٦٥١		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٢٩,٤٨٦	(٥٠١,٦٠٠)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٩٦,٤٥٨	٨٢٥,٩٤٤		النقد وما في حكمه في الأول من كانون الثاني
٨٢٥,٩٤٤	٣٢٤,٣٤٤	٦	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٨) إلى صفحة (٣٢) جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة درويش الخليلي وأولاده
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

١. غايات الشركة ووضعها القانوني

تأسست شركة درويش الخليلي وأولاده كشركة توصية بسيطة في عام ١٩٧٦ تحت الرقم (٥٥٣) ثم تحولت بتاريخ ٢٩ حزيران ١٩٩٩ إلى شركة تضامن ثم إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٧ كانون الأول ٢٠٠١ تحت الرقم (٧٠٣٤) ثم تحولت الشركة إلى شركة مساهمة عامة بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٠٥ تحت الرقم (٣٥٩) برأس مال مصرح به ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة استيراد وتصدير وتجارة وتسويق الأجهزة والآلات والمعدات الكهربائية والإلكترونية.

٢. أسس إعداد البيانات المالية

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

ب- أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والموجودات المالية للمتاجرة فتسجل بالقيمة العادلة.

ج- العملة التشغيلية وعملة العرض

يتم عرض البيانات المالية بالدينار الأردني وهي العملة التشغيلية للشركة.

د- استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية.

- تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للسنة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.

- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.

تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

٥- التغييرات في السياسات المحاسبية
قامت الشركة بتعديل بعض سياساتها المحاسبية ابتداء من الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩ بسبب صدور معايير وتفسيرات جديدة أو معدلة وهي كما يلي:

رقم المعيار أو التفسير	اسم المعيار	تاريخ التعديل	يطبق على البيانات المالية التي تبدأ في أو بعد
معيار المحاسبة الدولي المعدل رقم (١)	عرض البيانات المالية	أيلول ٢٠٠٧	الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩

الأثر على البيانات المالية:
ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى ذلك إلى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه البيانات المالية وفيما يلي ملخص لأهم التغييرات الحاصلة:

المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) المعدل
تضمن تغيير العنوان التالي:

- | | |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> - بيان المركز المالي - في حال إعادة تعديل أو إعادة تصنيف أرقام المقارنة أو تغيير في السياسات المحاسبية يتوجب إعداد بيان المركز المالي كما في بداية الفقرة المقارنة وذلك لعرض بيان المركز المالي قبل التعديل أو إعادة التصنيف. - يتطلب عرض التغييرات في حقوق المساهمين الناشئة من المعاملات مع المساهمين على مقدار حصصهم بشكل منفصل عن التغييرات الأخرى في حقوق المساهمين أي لا يجوز عرض بنود الدخل الشامل في بيان التغييرات في حقوق المساهمين. - يتطلب المعيار عرض بنود الدخل والمصاريف في بيان واحد سماه بيان الدخل الشامل أو من خلال بيانين هما: بيان الدخل وبيان الدخل الشامل بشكل منفصل عن التغييرات في حقوق المساهمين. - يتطلب عرض بنود الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل وعرض إجمالي الدخل الشامل في البيانات المالية. - يتطلب الإفصاح عن ضريبة الدخل المتعلقة بكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر، كما يتطلب الإفصاح عن التعديلات الناتجة عن إعادة تصنيف بنود الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة للفترة الحالية والتي قد تم الاعتراف بها في الفترة السابقة ضمن الدخل الشامل الآخر. | <ul style="list-style-type: none"> - بيان الميزانية العامة - لم يتطلب إصدار بيان مستقل للمركز المالي في حال تم إعادة تصنيف أو إعادة تعديل أو تغيير في السياسات المحاسبية. - تطلب المعيار السابق إعداد بيان الدخل والذي يتضمن بنود الإيرادات والمصاريف وقد سمي المعيار ببيان التغييرات في حقوق المساهمين الذي يتضمن الربح أو الخسارة وبنود الإيرادات والمصاريف الأخرى وأثر التغييرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء بـ "بيان الإيرادات والمصاريف المعترف بها". - لم يتضمن هذا المتطلب. - لم يتضمن هذا المتطلب. - لم يتضمن هذا المتطلب. |
|--|---|

يطبق على البيانات المالية التي
تبدأ في أو بعد

تاريخ التعديل

اسم المعيار أو التفسير

رقم المعيار أو التفسير

المعيار الدولي لإعداد التقارير
المالية رقم (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات آذار ٢٠٠٩ الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩

ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى ذلك إلى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه البيانات المالية الموحدة حيث قامت الشركة بالإفصاح عن القيمة العادلة و اثر مخاطر السيولة والائتمان والسوق للأدوات المالية التي تمتلكها الشركة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ هي نفسها المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

أ- الأدوات المالية

يتم تسجيل الأدوات المالية عند اقتنائها ونشونها بقيمتها مضافاً إليها كافة تكاليف المعاملات المرتبطة بها باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة، ويتم قياسها لاحقاً كما يلي:

- موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

إن الموجودات المالية المصنفة ضمن هذا البند تتكون من موجودات مالية غير المشتقات المالية ذات دفعات ثابتة أو محددة واستحقاقات، وتتوفر لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

يتم تسجيل هذه الموجودات بالقيمة العادلة (الكلفة) عند الشراء مضافاً إليها مصاريف الاقتناء المرتبطة بها مباشرة مثل العمولات، مضافاً إليها أو مطروحاً منها الاطفاءات المتراكمة للعلاوة أو الخصم على أساس طريقة الفائدة الفعالة ويتم لاحقاً تسجيلها بالقيمة المطفأة كما يتم طرح أي خسائر تدني في قيمتها وتسجيل خسارة التدني في بيان الدخل الشامل

- الموجودات المالية المتوفرة للبيع

إن الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي الموجودات المالية - غير المشتقات المالية - التي حددت على أنها متوفرة للبيع دون وجود فترة زمنية محددة للاحتفاظ بها أو التي لم يتم تصنيفها في أي من الفئات الأخرى للموجودات المالية.

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن الدخل الشامل الآخر. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل الشامل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في الدخل الشامل الآخر والتي تخص هذه الموجودات. إن أدوات حقوق الأقلية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة لعدم وجود سوق نشط لهذه الأدوات فتسجل بالكلفة.

- الموجودات المالية للمتاجرة

هي الموجودات المكتونة بشكل رئيسي بغرض بيعها أو إعادة شرائها في وقت قريب ولتحقيق أرباح قصيرة الأمد. تسجل بالقيمة العادلة عند الشراء - ولا يضاف إلى هذه القيمة التكاليف المرتبطة بعملية الشراء مثل العمولات المدفوعة والتي يعترف بها فوراً كمصروف - ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل في نفس فترة حدوثها ويتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في بيان الدخل الشامل.

- الموجودات المالية الأخرى

النقد وما في حكمه يشمل الأرصدة النقدية وودائع تحت الطلب ويتم إدراج الطلب المكشوف ضمن النقد وما في حكمه لأغراض بيان التدفقات النقدية.
تظهر الأدوات المالية الأخرى كالذمم المدينة وأوراق القبض، الأرصدة المدينة الأخرى، البنوك والقروض الدائنة، الذمم الدائنة، الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة المطفأة، باستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

ب- الممتلكات والمعدات

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدني المتراكمة.
تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات.
ترسمل تكاليف الاقتراض المرتبطة باقتناء أو إنشاء الأصل المؤهل عند تكبدها.
عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.
يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود وتسجل تلك المكاسب والخسائر بالصافي ضمن بند " (مصاريف) إيرادات أخرى" في بيان الدخل الشامل.

- التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.
تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في بيان الدخل الشامل عند تكبدها.

- الاستهلاك

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في بيان الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات باستثناء الأراضي فلا تستهلك.
إن الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفصيلها كما يلي:

العمر الإنتاجي المقدر سنوات	الممتلكات والمعدات
٥٠	مباني
٦,٦٧	سيارات
١٠	أثاث وديكور
١٠	شبكات كمبيوتر
١٠	إضافات وتحسينات
١٠	أخرى

ج- الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها يتم تسجيلها بالتكلفة.

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة. ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل الشامل.

لا يتم رسلة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة ويتم تسجيلها في بيان الدخل الشامل في نفس الفترة.

العمر الإنتاجي

إن العمر الإنتاجي المقدر للموجودات غير الملموسة للسنة الحالية هو نفسه للسنة السابقة كما يلي:

العمر الإنتاجي
المقدر
سنوات

١٠

خلو محلات الشركة

يتم مراجعة أية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ البيانات المالية. كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة.

د- الاستثمارات العقارية

يتم الاعتراف بالاستثمارات العقارية كموجودات فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالاستثمارات العقارية إلى المشروع تظهر بنود الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التدني. تتضمن التكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الاستثمارات العقارية.

يتم رسلة تكاليف الاقتراض المرتبطة باقتناء أو إنشاء الأصل المؤهل عند تكبدها.

عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الاستثمارات العقارية فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.

يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الاستثمارات العقارية بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود و تسجل تلك المكاسب والخسائر بالصافي ضمن بند " (مصاريف) إيرادات أخرى" في بيان الدخل الشامل.

التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الاستثمارات العقارية ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الاستثمارات العقارية في بيان الدخل الشامل عند تكبدها.

الاستهلاك

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في بيان الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الاستثمارات العقارية باستثناء الأراضي فلا تستهلك.

العمر الإنتاجي
المقدر
سنوات

٢٥

مباني

هـ- الذمم الدائنة و الأرصدة الدائنة الأخرى
يتم الاعتراف بالذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل السلع والخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم يتم تسديد الذمم الدائنة.

و- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات في بيان المركز المالي (قانونية أو إستراتيجية) عند مواجهة الشركة لأي التزامات قد تنشأ خلال معاملاتها نتيجة لحدث سابق. وعندما يكون من المحتمل أن تدفقا صادرا للموارد المجسدة لمنافع الاقتصادية سيكون مطلوبا لتسديد الالتزام.

ز- موجودات ضريبية مؤجلة

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة لقاء الخسائر الضريبية غير المستخدمة المدورة إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل تحقيق أرباح ضريبية مستقبلية لاستخدام هذه الخسائر والخصومات الضريبية مقابلها.

ح- التدني في قيمة الموجودات المالية

في نهاية السنة المالية تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك أدلة موضوعية على تدني قيمة الموجودات المالية افراديا أو على شكل مجموعة، ويتم الاعتراف بالتدني عندما تصبح القيمة الدفترية تزيد عن المبلغ المتوقع استرداده من الموجود المالي ويتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

- للموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة: تمثل خسارة التدني انخفاض القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي عند الاعتراف في البداية بالموجودات المالية (القيمة القابلة للاسترداد) عن قيمة الموجودات المالية في الدفاتر، ويمثل هذا الفرق خسارة التدني.

- للموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة: يتم تسجيل التدني في قيمة الأدوات المالية المتوفرة للبيع بتحويل التغير المتراكم الذي سبق إثباته في بيان الدخل الشامل الآخر إلى بيان الدخل الشامل ويمثل هذا التدني الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة الحالية.

يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقا في بيان الدخل الشامل لأدوات الدين إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة لتلك الأدوات قد حدثت في فترة لاحقة لتسجيل خسائر التدني، ولا يمكن استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات من خلال بيان الدخل الشامل بل تسترجع من خلال الدخل الشامل الآخر.

ط التدني في قيمة الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية الخاصة بالشركة، باستثناء المخزون والموجودات الضريبية المؤجلة، بتاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمة الموجودات. وفي حال وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابل للاسترداد. بالنسبة للموجودات غير المالية ذات عمر إنتاجي محدد أو بالنسبة لتلك غير جاهزة الاستعمال، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد في تاريخ كل تقرير.

يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة عندما تزيد القيمة المرحلة لأصل ما عن قيمته القابلة للاسترداد. ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة ضمن بيان الدخل الشامل.

القيمة القابلة للإسترداد هي الأعلى من القيمة السوقية بعد تخفيض كلفة البيع وبين القيمة المستخدمة.

فيما يتعلق بالموجودات الأخرى، يتم تقييم انخفاض القيمة المعترف بها في فترات سابقة لأية دلالة تظهر انخفاض في قيمة الخسائر وعدم وجودها بعد الآن. يتم عكس انخفاض في القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد مبلغ الأصل القابل للاسترداد. يجب أن لا يزيد المبلغ المرسل المزداد لأصل بسبب عكس خسارة انخفاض القيمة عن المبلغ المرسل الذي كان سيحدد، ناقصاً الإطفاء أو الاستهلاك، لو أنه لم يتم الاعتراف بأية خسارة في انخفاض قيمة الأصل في السنوات السابقة.

ي- المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، ويتم الاعتراف بتكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح، والتي تتضمن المصاريف التي تتكبدها الشركة حتى وصول المخزون للشركة وضمن الشروط المرتبطة بها.

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع في سياق النشاط الإعتيادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.

ك- الاعتراف بالإيراد

يتم احتساب إيراد المبيعات على أساس القيمة العادلة للبدل المقبوض أو المتوقع قبضه. يتم تخفيض الإيرادات بمخصصات المردودات وأية مخصصات أخرى شبيهة لها.

يتم الاعتراف بإيراد مبيعات المخزون عند إستيفاء جميع الشروط التالية:

عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية المخزون إلى المشتري.

عندما لم تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة كندخل إداري مستمر، وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذا المخزون.

عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية المرتبطة بعملية البيع.

عندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق.

ل- القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسديد إلتزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبنفس شروط التعامل مع الغير.

- ان أسعار الإغلاق (شراء موجودات \ بيع مطلوبات) بتاريخ البيانات المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

- في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية أو عدم نشاط السوق ويتم تقدير قيمتها العادلة بمقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.

م- التقاص

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

ن- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلتزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ بيان المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الإلتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع إقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

س- مصاريف التمويل

تتضمن مصاريف التمويل مصروف الفائدة على الاقتراض. يتم الاعتراف بكل تكاليف الإقتراض في بيان الدخل الشامل باستخدام طريقة الفائدة الفعالة وتظهر أرباح وخسائر العملة الأجنبية بالصافي في بيان الدخل الشامل.

ع- ضريبة الدخل

- يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الإعتراف بمصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل كما يعترف بالضريبة المتعلقة ببندود تم الإعتراف بها مباشرة ضمن بندود الدخل الشامل الآخر ضمن بيان الدخل الشامل.
- تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ البيانات المالية إضافة إلى أي تعديلات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.
- يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.
- تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية.
- يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفى من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.
- يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الإستفادة من الفروقات المؤقتة.
- يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.

ف- الربح للسهم

يتم احتساب الربح للسهم الأساسي و المخفف و المتعلق بالأسهم العادية. و يحتسب الربح للسهم الأساسي بقسمة الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال السنة. و يحتسب الربح للسهم المخفف بتعديل الربح للسنة و المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بحيث تظهر التأثير على حصة السهم من أرباح جميع الأسهم العادية المتداول خلال السنة المحتمل تراجع عانداها.

ص- المعايير والتفسيرات المعدلة والجديدة غير سارية المفعول بعد

١- المعايير والتفسيرات المعدلة غير سارية المفعول بعد :

رقم المعيار أو التفسير	اسم المعيار أو التفسير	يطبق على البيانات المالية للسنة المنتهية التي تبدأ في أو بعد
المعيار المحاسبي الدولي رقم (١)	عرض البيانات المالية	الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٧)	بيانات التدفق النقدي	الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧)	عقود الإيجار	الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤)	الافصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	الأول من كانون الثاني ٢٠١١
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية الموحدة والمنفصلة	الأول من تموز ٢٠٠٩
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢)	الأدوات المالية: العرض - تصنيف أمور الحق	الأول من شباط ٢٠١٠
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٦)	انخفاض قيمة الأصول	الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٨)	الأصول غير الملموسة	الأول من تموز ٢٠٠٩
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)	الأدوات المالية: الاعتراف والقياس - البنود المؤهلة للتحوط	الأول من تموز ٢٠٠٩
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)	الأدوات المالية: الاعتراف والقياس	الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١)	تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة	الأول من تموز ٢٠١٠
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢)	الدفع على أساس الأسهم	الأول من تموز ٢٠٠٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)	اندماج الأعمال	الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٥)	الأصول غير المتداولة المحفوظ بها برسم البيع والعمليات المتوقعة	الأول من تموز ٢٠٠٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨)	القطاعات التشغيلية	الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٩)	إعادة تفسير المشتقات الضمنية	الأول من تموز ٢٠٠٩

تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٤)	حدود الأصل ذو المنافع المحددة و المتطلبات الدنيا للتمويل و تفاعلها	الأول من كانون الثاني ٢٠١١
تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٦)	تحولات صافي الاستثمار في عملية أجنبية	الأول من تموز ٢٠٠٩

سوف تقوم الشركة بتطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة اعتباراً من تاريخ سريانها ولا يتوقع أن يكون لهذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة تأثير جوهري على البيانات المالية.

٢- المعايير والتفسيرات الجديدة غير سارية المفعول بعد :

رقم المعيار أو التفسير	اسم المعيار أو التفسير	يطبق على البيانات المالية للسنة المنتهية التي تبدأ في أو بعد
تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٧)	توزيع الأصول غير النقدية على المالكين	الأول من تموز ٢٠٠٩
تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٩)	تمييز المطلوبات المالية عن أدوات الملكية	الأول من تموز ٢٠١٠
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية	الأدوات المالية	الأول من كانون الثاني ٢٠١٣

سوف تقوم الشركة بتطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة اعتباراً من تاريخ سريانها ولا يتوقع أن يكون لهذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة تأثير جوهري على البيانات المالية باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" والذي يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهرية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة وبلغى هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

- ١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:
 - الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
 - إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.
- ٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن الربح أو الخسارة إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح استرداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

كما يتطلب هذا المعيار عدم فصل المشتقات المضمنة في عقود مرتبطة ببعضها البعض وإعتبارها كأصل مالي ضمن نطاق هذا المعيار، وكذلك يتم تقييم الأدوات المالية المركبة (المهجنة) بصورة تجميعية عند تحديد فيما إذا كانت تقاس بالكلفة المطفأة أم القيمة العادلة.

تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثر المحتمل للتطبيق المبكر لهذا المعيار والذي يتوقع أن يكون لذلك التطبيق تأثير جوهري على البيانات المالية.

٤. إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية.

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- إدارة رأس المال

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال كما أن الإفصاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض الشركة لهذه المخاطر تظهر ضمن هذه البيانات المالية.

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة .

إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعه.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

يقوم مجلس الإدارة في الشركة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات الشركة في إدارة المخاطر كما تقوم بمراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر.

- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم المدينة والذمم الأخرى.

يتأثر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل. إن للطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تأثيراً أقل على مخاطر الائتمان.

كما يتم وفقاً للسياسة الائتمانية المعدة من قبل الإدارة تقييم كل عميل جديد على حدا للوقوف على الملاءة الائتمانية للعميل.

- مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة . ولا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة وذلك بأن الشركة تحافظ على وجود تسهيلات ائتمانية وهي كما يلي :

تسهيلات ائتمانية على شكل جاري مدين بسقف ٢,٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبسعر فائدة ٨,٥ - ٩,٥%
تسهيلات ائتمانية على شكل قروض متجددة بسقف ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبسعر فائدة ٨,٥ - ٩,٥%.

- مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الموجودات المالية لدى الشركة.

إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

مخاطر تقلب أسعار العملات

تتعرض الشركة لمخاطر العملات من خلال معاملات المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملات غير العملة الوظيفية إن العملات الرئيسية التي تواجه الشركة مخاطر بالتعامل معها هي بالدولار الأمريكي، لم تقم الشركة بعمليات تحوط لتخفيف مخاطر تقلب أسعار الفائدة.

بالنسبة للموجودات والالتزامات المالية المحولة إلى عملات أجنبية إن الشركة تقوم بالحفاظ على أقل مستوى من المخاطر من خلال تحديد معاملاتها بتلك العملات.

مخاطر تقلب أسعار الفائدة تقوم الشركة بمراقبة وتقليل تعرضها لمخاطر التغير في معدلات الفائدة من خلال الإقراض بمعدل فائدة ثابت.

إدارة رأس المال

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

تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الإقراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال .

٥. التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بقطاع الأعمال أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي .

أ- قطاع الأعمال

وتشتمل الشركة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية :

- مبيعات الأجهزة الكهربائية والصيانة.
- الاستثمارات.

بالدينار الأردني		
المجموع	الاستثمارات	التجاري
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩		
٢,٤٣٠,٣٥٩	٢٦٥,٦٧٥	٢,١٦٤,٦٨٤
صافي إيرادات القطاع		
٢,٤٣٠,٣٥٩	٢٦٥,٦٧٥	٢,١٦٤,٦٨٤
إجمالي إيرادات القطاع		
(٢,١٤٦,٤٣٩)	-	(٢,١٤٦,٤٣٩)
مصاريف بيع وتوزيع		
(٤٨٠,٦٥٣)	(٥٢,٥٤٣)	(٤٢٨,١١٠)
مصاريف إدارية وعمومية		
(١٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٠,٠٠٠)
مخصص تدني في قيمة الذمم المدينة		
(٢٧٥,٧٥٢)	-	(٢٧٥,٧٥٢)
استهلاكات وإطفاءات		
(١,٠٨١,٤٢١)	-	(١,٠٨١,٤٢١)
مصاريف تمويل		
(١,٦٥٣,٩٠٦)	٢١٣,١٣٢	(١,٨٦٧,٠٣٨)
(خسارة) ربح القطاع		
٣٩,٤١٩,٠١٣	١٠,٦٩٣,٠٣٨	٢٨,٧٢٥,٩٧٥
إجمالي موجودات القطاع		
(٢٥,٣٢٤,٣٣٧)	-	(٢٥,٣٢٤,٣٣٧)
إجمالي مطلوبات القطاع		
١٤,٠٩٤,٦٧٦	١٠,٦٩٣,٠٣٨	٣,٤٠١,٦٣٨
صافي موجودات القطاع		
١,٣٧٦,٥٣٠		
موجودات غير موزعة		
(٦٠٥,٧١٦)		
مطلوبات غير موزعة		
١٤,٨٦٥,٤٩٠		
صافي الموجودات		

بالدينار الأردني		
المجموع	الاستثمارات	التجاري
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨		
٤,٥٠٣,١٣٣	٤٢٨,٤٦٠	٤,٠٧٤,٦٧٣
صافي إيراد القطاع		
٤,٥٠٣,١٣٣	٤٢٨,٤٦٠	٤,٠٧٤,٦٧٣
إجمالي إيراد القطاع		
(٢,٤٢١,٩٣٠)	-	(٢,٤٢١,٩٣٠)
(٤٨٢,١٢٨)	(٤٥,٨٧٣)	(٤٣٦,٢٥٥)
(٢٢٥,٧١١)	-	(٢٢٥,٧١١)
(١٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٠,٠٠٠)
(٧٨٠,٦٧٤)	-	(٧٨٠,٦٧٤)
٣٧,٣٩٩	٣,٥٥٩	٣٣,٨٤٠
٥٣٠,٠٨٩	٣٨٦,١٤٦	١٤٣,٩٤٣
٤٠,١٧٩,٥٩٦	١٠,٢١١,٤٦٧	٢٩,٩٦٨,١٢٩
(٢٤,١٤٣,٨٣٢)	(٤٣٤,٤٩٢)	(٢٣,٧٠٩,٣٤٠)
١٦,٠٣٥,٧٦٤	٩,٧٧٦,٩٧٥	٦,٢٥٨,٧٨٩
صافي موجودات القطاع		
١,٦٧٦,٢٦٦		
موجودات غير موزعة		
(١,١٤٤,١١٢)		
مطلوبات غير موزعة		
١٦,٥٦٧,٩١٨		
صافي الموجودات		

ب- القطاع الجغرافي

تمارس الشركة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

مجمّل الربح	الفرع
٩٣٨,٥٣٤	فرع سحاب
٢٨١,٥٤٠	فرع شارع مكة
١٤٥,٥٤٦	فروع عمان
٥٠٧,٤٣٩	فروع الشمال
٢٩٢,٠٦١	فروع الجنوب
٢,١٦٥,١٢٠	

٦. النقد وما في حكمه

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
١١١,٥٤٧	١١٨,٤١٨	نقد في الصندوق
٧١٤,٣٩٧	٢٠٥,٩٢٦	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
<u>٨٢٥,٩٤٤</u>	<u>٣٢٤,٣٤٤</u>	

٧. شيكات برسم التحصيل

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
١٢,٠٣٢,٠١٥	١٠,٨٠٢,٢٥٦	تستحق خلال عام
٤٩٠,٠٩٦	١,٩٦٩,٤٩٨	تستحق لأكثر من عام
<u>١٢,٥٢٢,١١١</u>	<u>١٢,٧٧١,٧٥٤</u>	

وتتوزع هذه الشيكات حسب مستحقيها كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
٧,٠٠١,٥١٤	٧,٤١٤,١٠٥	شيكات تخص أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ١٩ - ٣)
٥,٥٢٠,٥٩٧	٥,٣٥٧,٦٤٩	شيكات أخرى
<u>١٢,٥٢٢,١١١</u>	<u>١٢,٧٧١,٧٥٤</u>	

يتضمن هذا البند شيكات مجيرة لصالح البنوك مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة بمبلغ ١٢,٧٧١,٧٥٤ دينار (١٢,٣٥٧,٦٥٥ دينار لسنة ٢٠٠٨).

٨. موجودات مالية للمتاجرة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
٩٧٠,٨٨٤	١,٥٧٠,٧٦٣	تكلفة أسهم مدرجة في سوق عمان المالي
٢٢١,٨٠١	(١٣,٢٦٤)	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
<u>١,١٩٢,٦٨٥</u>	<u>١,٥٥٧,٤٩٩</u>	

٩. ذمم مدينة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
٥,٩٩٨,٩٥٢ (٥٠٠,٠٠٠)	٦,٧٣٣,١٧٢ (٦٠٠,٠٠٠)	ذمم مدينة مخصص تدني في الذمم المدينة
<u>٥,٤٩٨,٩٥٢</u>	<u>٦,١٣٣,١٧٢</u>	

ويبين الجدول التالي الحركة التي جرت على مخصص تدني الذمم المدينة :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
٤٠٠,٠٠٠ ١٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠ ١٠٠,٠٠٠	الرصيد في الأول من كانون الثاني المستدرك خلال السنة
<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ كانون الأول

١٠. أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
٢٠٢,١٠٠	٦٦١,٧٨٧	اعتمادات واردة
١٥,٠٥٣	١٦,٥٥٦	تأمينات
٩٥,٦٢١	١٦٩,٧٦٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٤٥,٦٨١	٦٤,٢٢٢	ذمم موظفين
١٥٢,٣٨٨	٢٠,٦٤٢	أمانات ضريبة المبيعات
٤,١٠٦	٥,٥٦٧	أخرى
<u>٥١٤,٩٤٩</u>	<u>٩٣٨,٥٣٨</u>	

١١. موجودات مالية متوفرة للبيع

يتمثل هذا البند في قيمة تكلفة الاستثمار في شركة عمان العامة للصناعة والتسويق - شركة ذات مسؤولية محدودة - حيث تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة.

١٢. استثمارات عقارية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
		الكلفة
٩٩١,٢٠٥	٩٩١,٢٠٥	الرصيد في الأول من كانون الأول
-	٣٨,٥١٥	إضافات
-	(٤٤,٨٨٥)	التدني في قيمة الاستثمار
٩٩١,٢٠٥	٩٨٤,٨٣٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول
		الاستهلاك
-	-	الرصيد في الأول من كانون الأول
-	١٥,٦٠٠	الاستهلاك للسنة
-	١٥,٦٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول
٩٩١,٢٠٥	٩٦٩,٢٣٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

إن تفاصيل هذه الاستثمارات كانت كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
٩٩١,٢٠٥	٩٩١,٢٠٥	استثمار في ارض رقم ٢٤١ حوض ١٠
-	٣٨,٥١٥	استثمار قطعه ارض رقم ٤٩-حوض ٥
٩٩١,٢٠٥	١,٠٢٩,٧٢٠	

وقد بلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات مبلغ ٩٨٤,٨٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٩٩١,٢٠٥ ديناراً).

١٣. ممتلكات ومعدات

المجموع	اخرى	إضافات وتخصيمات	شيكات كبيوتر	اثاث وبيكور	سيارات	مباني	اراضي	بالدينار الاردني	
١,٥٧٧,٨٠٠	١٢٧,٢٣٣	١٣١,٤٩٥	١١٥,٨٢٣	٨٤١,٢٠٠	٣١٢,٧٧٩	-	٤٩,٢٧٠	٢٠٠٨	الكافة
١,٣٦٠,٢٤٧	٦,٥٥٥	١٠,٦٩١	١٥,٤٤٤	١٣٧,٠٣٦	١٨٦,٥٩٤	١,٠٠٨,٩٢٧	-	٢٠٠٨	الرصيد كما في الاول من كانون الثاني
٢,٩٣٨,٠٤٧	١٣٣,٧٨٨	١٤٢,١٨٦	١٣١,٢٦٧	٩٧٣,٢٣٦	٤٩٩,٣٧٣	١,٠٠٨,٩٢٧	٤٩,٢٧٠	٢٠٠٨	إضافات
٤٩٥,٥٨١	٤٣,٦٦٤	٤٥,٠٩٩	٣٩,٧٢٥	٧٨٨,٤٨٤	٧٨,٦٠٩	-	-	٢٠٠٨	الاستهلاك المتراكم
١٩٩,٩٥٠	١٣,٠٢٣	١٣,٦٦٥	١٢,٥٤٤	٩١,٤٣٧	٥٧,٤٥٠	١١,٨٣١	-	٢٠٠٨	الرصيد كما في الاول من كانون الثاني
٦٩٥,٥٣١	٥٦,٦٨٧	٥٨,٧٦٤	٥٢,٢١٩	٣٧٩,٩٢١	١٣٦,٠٥٩	١١,٨٣١	-	٢٠٠٨	إستهلاك السنة
٢,٢٤٢,٥١٦	٧٧,١٠١	٨٣,٤٢٢	٧٨,٩٩٨	٥٩٣,٣١٥	٣٦٣,٣١٤	٩٩٧,٠٩٦	٤٩,٢٧٠	٢٠٠٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول
٢,٩٣٨,٠٤٧	١٣٣,٧٨٨	١٤٢,١٨٦	١٣١,٢٦٧	٩٧٣,٢٣٦	٤٩٩,٣٧٣	١,٠٠٨,٩٢٧	٤٩,٢٧٠	٢٠٠٩	الكافة
٣,٠٥٣,٣١٣	١٨,٧١٩	٣٥,٤٧٨	١٣,٩٦٩	٧٩,٩٤٠	١٥٧,٢٠٧	-	-	٢٠٠٩	الرصيد كما في الاول من كانون الثاني
(٤٤,٢٠٠)	-	-	-	-	(٤٤,٢٠٠)	-	-	٢٠٠٩	إستثمارات
٣,١٩٩,١٦٠	١٥٢,٥٠٧	١٧٧,٦٦٤	١٤٥,٢٣٦	١,٠٥٣,١٧٦	٦١٢,٣٨٠	١,٠٠٨,٩٢٧	-	٢٠٠٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول
٦٩٥,٥٣١	٥٦,٦٨٧	٥٨,٧٦٤	٥٢,٢١٩	٣٧٩,٩٢١	١٣٦,٠٥٩	١١,٨٣١	-	٢٠٠٩	الاستهلاك المتراكم
٢٣٤,٣٩٣	١٣,٦٨٦	١٥,٣٥٧	١٣,٦٤٧	٩٩,١٥٠	٧١,٨٧٤	٢٠,١٧٩	-	٢٠٠٩	الرصيد كما في الاول من كانون الثاني
(١١,٩٥٨)	-	-	-	-	(١١,٩٥٨)	-	-	٢٠٠٩	إستهلاك السنة
٩١٧,٩٦٦	٧٠,٣٧٣	٧٤,٦٢١	٦٥,٩١٦	٤٧٩,٠٧١	١٩٥,٩٧٥	٣٢,٠١٠	-	٢٠٠٩	إستثمارات
٢,٢٨١,١٩٤	٨٢,١٣٤	١٠٣,٠٤٣	٧٩,٣٢٠	٥٧٤,١٠٥	٤١٦,٤٠٥	٩٧٦,٩١٧	٤٩,٢٧٠	٢٠٠٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول
									صافي القيمة الدفترية
									كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩

وتتوزع هذه الشيكات حسب مستحقيها كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
١٣,٨٨٠,٢١٤	١٣,١٦٠,٢٩٧	شيكات آجلة تخص أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ١٩ - ٤)
٨٧٠,٤٤٢	٢,٠٣٤,٢٥٧	شيكات آجلة أخرى
<u>١٤,٧٥٠,٦٥٦</u>	<u>١٥,١٩٤,٥٥٤</u>	

١٧. أقساط قروض تستحق خلال عام

ويمثل قيمة هذا البند قروض مرابحة من الشركة الأولى للتمويل مقابل شراء بضاعة ومواد خام وتستحق أقساط هذه القروض خلال العام ٢٠١٠

١٨. أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
٩٦,٤٤٢	١٢,٧١٥	مصاريف مستحقة الدفع
٣,٤٢٤	٣٧٨,٣٨٤	أمانات ضريبية متنوعة
٨,٩٣١	١٢,٢١٢	أمانات الضمان الاجتماعي
٦,٧٣٤	١٠,٨١٨	مخصصات متنوعة
٧١٥	-	أخرى
<u>١١٦,٢٤٦</u>	<u>٤١٤,١٢٩</u>	

١٩. أطراف ذات علاقة

١٩ - ١ المطلوب من أطراف ذات علاقة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	بالدينار الأردني
٦,٨٩٠	٦,٨٩٠	تجاري	شركة شقيقة	الشرق الأوسط للاستثمارات المتعددة
٢٢٠,٤٧٥	٦٣,٥٣٦	تجاري	شركة شقيقة	شركة الجنوب للإلكترونيات
٩١,١٤٣	-	تجاري	شركة شقيقة	شركة أبناء حكمت ياسين وشركاهم
١٦,٨٦٥	٤,٨٣١	تجاري	شركة شقيقة	الشركة الأردنية للأجهزة الإلكترونية والكهربائية
-	٣٦,٥٩٩	تجاري	شركة شقيقة	شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
-	١,٢٦٢	تجاري	شركة شقيقة	شركة عمان العامة للأعمال التجارية
-	٥٣٠	تجاري	شركة شقيقة	شركة اليوسف للنقل والتخليص
<u>٣٣٥,٣٧٣</u>	<u>١١٣,٦٤٨</u>			

١٩ - ٢ المطلوب لأطراف ذات علاقة

		بالدينار الأردني	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة
١٤,٨٤٩	-	تجاري	شركة شقيقة
٩,٨٠٥	٢١,٤٧٠	تجاري	شركة شقيقة
١٤٠,١١٢	٧٠,٤٤١	تجاري	شركة شقيقة
٥٥٦,٦٥٥	٩٢,٩١٢	تجاري	شركة شقيقة
٢٨٨,٨٤٤	-	تجاري	شركة شقيقة
١٧,٦٠١	٦,٧٦٤	تجاري	شركة شقيقة
<u>١,٠٢٧,٨٦٦</u>	<u>١٩١,٥٨٧</u>		

١٩ - ٣ شيكات برسم التحصيل تخص أطراف ذات علاقة

		بالدينار الأردني	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	طبيعة العلاقة	
٧٥,٠٠٠	٢٤٢,٠٠٠	شركة شقيقة	الجنوب للإلكترونيات
٤١٩,٦٨٥	-	شركة شقيقة	شركة أبناء حكمت ياسين وشركاهم
٣,٥٤٣,٧٦٩	٣,٩٣٧,٠٣٠	شركة شقيقة	الأدنى الأردنية الدولية للتجارة والاستثمار
٧٠٠,٣٣٥	٥١٥,٢٠٠	شركة شقيقة	المتحدة للأعمال التجارية
١,٩٢٦,٦٩٨	١,٧٩٩,٠٨٩	شركة شقيقة	اتصالاتك للأجهزة الخلوية
٣٣٦,٠٢٧	٨٠١,٧٨٦	شركة شقيقة	شركة عمان العامة للأعمال التجارية
-	١١٩,٠٠٠	شركة شقيقة	شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
<u>٧,٠٠١,٥١٤</u>	<u>٧,٤١٤,١٠٥</u>		

١٩ - ٤ شيكات آجلة تخص أطراف ذات علاقة

		بالدينار الأردني	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	طبيعة العلاقة	
١٣,٠٢٥,٨٣٦	١٢,٧٦٧,٧٩٧	شركة شقيقة	مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
٤٩٦,٨٧٨	١٤٩,٠٠٠	شركة شقيقة	شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
٣٥٠,٠٠٠	-	شركة شقيقة	شركة أبناء حكمت ياسين وشركاهم
٧,٥٠٠	٢,٠٠٠	شركة شقيقة	شركة اليوسف للنقل والتخليص
-	٢٤١,٥٠٠	شركة شقيقة	الجنوب للإلكترونيات
<u>١٣,٨٨٠,٢١٤</u>	<u>١٣,١٦٠,٢٩٧</u>		

١٩- ٥ حجم التعاملات مع أطراف ذات علاقة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		طبيعة التعامل	بالدينار الأردني
٢٠٠٨	٢٠٠٩		
٧٠٩,٢٥٢	١٢,٤٠٨	مبيعات	الجنوب للإلكترونيات
١٤٥,٢٤٥	١٣,٦٥٠	مشتريات	الجنوب للإلكترونيات
٢٧,٤٩٥,٩٧٧	٢٦,٦١٦,٦٩٨	مشتريات	مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
٩,٩٦٢	٧٥,٥٣٤	مبيعات	مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
٨٦٢	١,٢٦٢	مبيعات	عمان العامة للأعمال التجارية
٦٥,٥٢٢	٢٧٥,٠٧٨	مشتريات	الأصالة للإلكترونيات
٥٦٨,١٢٩	٣٢٤,٠٧٢	مبيعات	الأصالة للإلكترونيات
٦٠٦	٢١,٤٧٠	مبيعات	هير الشرق الأوسط للأجهزة
-	٤٢٠,٩٥٠	مشتريات	رم علاء الدين للصناعات الهندسية
٢,٦٢٦,٧٦٠	٢٥,٨٢٧	مشتريات	رم علاء الدين للصناعات الهندسية
٨٨٤,٦٢٥	-	مبيعات	شركة أبناء حكمت ياسين وشركاهم
٢٧,٧٢٤	-	مشتريات	شركة أبناء حكمت ياسين وشركاهم

- هذا وقد بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا خلال العام ٢٠٠٩ مبلغ ١٠٤,١٩٦ دينار (١٠٦,٦٤٣ دينار للعام ٢٠٠٨).

٢٠. رأس المال وعلاوة الإصدار

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٢٢ تشرين الثاني ٢٠٠٦ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار، حيث تم خلال العام ٢٠٠٨ الاكتتاب ٤,٧٠٠,٠٠٠ سهم بعلاوة إصدار مقدارها دينار أردني واحد ليصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مبلغ ١٢,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني. هذا وقد تم رسطة ٢,٨٠٠,٠٠٠ دينار من رصيد علاوة الإصدار وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين بناء على قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ١٤ أيار ٢٠٠٩ وقد قررت الهيئة العامة في نفس الاجتماع الموافقة على إطفاء الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ والبالغة ٩٧٢,٤٣٦ دينار في علاوة الإصدار.

١-٢٠ الحركة على رأس المال كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	٢,٨٠٠,٠٠٠	توزيع أسهم مجانية
٤,٧٠٠,٠٠٠	-	طرح أسهم اكتتاب
١٢,٢٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

٢٠٢٠ الحركة على علاوة الإصدار كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
-	٤,٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	(٢,٨٠٠,٠٠٠)	توزيع أسهم مجانية
٤,٧٠٠,٠٠٠	-	طرح أسهم اكتتاب
-	(٩٧٢,٤٣٦)	إطفاء الخسائر
٤,٧٠٠,٠٠٠	٩٢٧,٥٦٤	الرصيد في نهاية السنة

٢١. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
٦٤٧,٥٠٦	٦٠٥,١٩٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٩٣,٤٣٢	٥٤٨,٠٢٩	دعاية وإعلان
٣٧٦,٣٢٥	٤٥٩,٠٢١	إيجارات
٢٧٥,٠٦١	٢٤٦,٧٥٣	عمولات
١٥٦,٦٣٧	٩١,١٩٥	مصاريف سيارات
٢٣,٠٣٧	٢٢,٦٠٤	امن وسلامة
٥٨,٧٢٦	٢٣,٠٨٥	بريد وهاتف
٩,٨٤٨	٢,٠٥١	معارض
١٦,٤٠٩	٨,٨٢٧	قرطاسية ومطبوعات
١٧,٧٩٢	٢١,٦٦٢	رسوم واشتراكات
١٣,٨٨١	٩,٧٩٢	تأمين
١٢,٠٤١	٢٠,٣٥٠	صيانة
١٨,٦٣٠	٧,٢٢٧	ضيافة ونظافة
٣٥,٥٧٣	٣٥,٥٧٩	كهرباء وماء
٣٠,٩٥٠	٢٢,٣٢٥	شحن وتخليص
٥,٩٠٢	٨,٥١٨	سفر وتنقلات
٣٠,١٨٠	١٤,٢٢٥	أخرى
٢,٤٢١,٩٣٠	٢,١٤٦,٤٣٩	

٢٢. مصاريف إدارية وعمومية

بالدينار الأردني

٢٠٠٨	٢٠٠٩
١٥٤,٧٠٥	١٨١,٨٢٦
٤٨,١٤٣	٣٦,٨١٢
٣٠,٣٢٠	٢٣,٧٤٧
١٨,٦٢٣	١٠,١٦٢
٣٢,٧١٨	١٦,٧٦٦
١٨,٤٢٣	٢٥,٠٩٢
١٢,٩١٧	٢٧,٤٩٦
٢٠,٦١٨	١٨,٤٢٤
١٢,٤٧٢	٩,٤٧٨
٤٧,١٠٠	٤٤,٢٤٥
٢٩,٣٦٤	٣٤,٥٣٩
١٧,٩٦٤	١١,٢٢١
١٦,٢٨١	١٠,٥٠٧
٢٢,٤٨٠	٣٠,٣٣٨
٤٨٢,١٢٨	٤٨٠,٦٥٣

رواتب وأجور وملحقاتها
تأمينات
مواد دعائية
صيانة
أتعاب مهنية
تبرعات
قرطاسية ومطبوعات
بريد وهاتف
ضيافة ونظافة
رسوم واشتراقات
إيجارات
مصاريف سيارات
سفر وتنقلات
أخرى

٢٣. الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة

بالدينار الأردني

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٤٥٦,٥٥٦	(١,٧٠٢,٤٢٨)
١٠,٢٤١,٦٦٧	١٣,٨٣٣,٣٣٣
٠,٠٤٥	٠,١٢

(الخسارة) الربح للسنة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

٢٤. الوضع الضريبي للشركة

توصلت الشركة إلى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠٠٧. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للشركة لضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠٠٨. وتم قبول الكشف لغايات التقدير ولم يتم بعد الانتهاء من تدقيق بيانات الكشف من قبل دائرة ضريبة الدخل.

٢٥. موجودات ضريبة مؤجلة

لم يتم الاعتراف بموجودات ضريبة مؤجلة لسنة ٢٠٠٩ بخصوص الخسائر لتوقع الإدارة بعدم إمكانية وجود أرباح خاضعة للضريبة في الدخل المنظور.

٢٦. التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

- قضايا عمالية مقامة على الشركة بتعويض بقيمة ٦,٨٧٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩، وبراى الإدارة والمستشار القانوني للشركة فإنه قد يترتب على الشركة التزامات لقاء هذه القضايا بمبلغ ١,٠٥٠ دينار.

٢٠٠٨	٢٠٠٩	بالدينار الأردني
٧٣,٨٢٧	٧,٧٨٣٦	كفالات بنكية
-	١٧١,٠٣٧	تأمينات اعتمادات مستندية

٢٧. الأدوات المالية

أ- مخاطر الائتمان

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية وهي كما يلي :

القيمة المدرجة كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٨٢٥,٩٤٤	٣٢٤,٣٤٤	النقد وما في حكمه
١٢,٥٢٢,١١١	١٢,٧٧١,٧٥٤	شيكات برسم التحصيل
١,١٩٢,٦٨٥	١,٥٥٧,٤٩٩	موجودات مالية للمتاجرة
٥,٤٩٨,٩٥٢	٦,٢٣٣,١٧٢	ذمم مدينة
-	١٣٨,٧٢٧	تسهيلات تمويل على الهامش
٣٣٥,٣٧٣	١١٣,٦٤٨	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٥١٤,٩٤٩	٩٣٨,٥٣٨	أرصدة مدينة أخرى
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٧,٥٧٧	٢٧,٥٧٧	موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
٢٨,٩١٧,٥٩١	٣٠,١٠٥,٢٥٩	

ب- مخاطر السيولة

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية

بالدينار الأردني			
أكثر من سنة	أقل من سنة	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	القيمة الدفترية
-	(٨,٥٢٣,٠٣٨)	(٨,٥٢٣,٠٣٨)	٨,٥٢٣,٠٣٨
-	(٤٩٧,١٠٢)	(٤٩٧,١٠٢)	٤٩٧,١٠٢
(٣٠١,٧٥٢)	(١٤,٨٩٢,٨٠٢)	(١٥,١٩٤,٥٥٤)	١٥,١٩٤,٥٥٤
-	(١,١٠٩,٦٤٣)	(١,١٠٩,٦٤٣)	١,١٠٩,٦٤٣
-	(١٩١,٥٨٧)	(١٩١,٥٨٧)	١٩١,٥٨٧
-	(٤١٤,١٢٩)	(٤١٤,١٢٩)	٤١٤,١٢٩
(٣٠١,٧٥٢)	(٢٥,٦٢٨,٣٠١)	(٢٥,٩٣٠,٠٥٣)	٢٥,٩٣٠,٠٥٣

بالدينار الأردني			
أكثر من سنة	أقل من سنة	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	القيمة الدفترية
-	(٨,٧١٢,٨١١)	(٨,٧١٢,٨١١)	٨,٧١٢,٨١١
-	(٢٤٥,٨٧٣)	(٢٤٥,٨٧٣)	٢٤٥,٨٧٣
(٤٥٢,٦٢٨)	(١٤,٢٩٨,٠٢٨)	(١٤,٧٥٠,٦٥٦)	١٤,٧٥٠,٦٥٦
-	(٤٣٤,٤٩٢)	(٤٣٤,٤٩٢)	٤٣٤,٤٩٢
-	(١,٠٢٧,٨٦٦)	(١,٠٢٧,٨٦٦)	١,٠٢٧,٨٦٦
-	(١١٦,٢٤٦)	(١١٦,٢٤٦)	١١٦,٢٤٦
<hr/>			
(٤٥٢,٦٢٨)	(٢٤,٨٣٥,٣١٦)	(٢٥,٢٨٧,٩٤٤)	٢٥,٢٨٧,٩٤٤

ج- مخاطر السوق

- مخاطر تقلب أسعار العملات
إن أرصدة موجودات ومطلوبات الشركة هي بالدينار الأردني، وإن كافة معاملات الشركة هي بالدينار الأردني ونتيجة لذلك فإن الشركة لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار العملات.
- مخاطر تقلب أسعار الفائدة
تظهر الأدوات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ البيانات المالية كما يلي:

بالدينار الأردني	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
٧١٤,٣٩٧	٣٤٤,٦٥٣
(٨,٧١٢,٨١١)	(٩,٦٢٣,٦٨١)

تحليل حساسية القيمة العادلة
لا تعالج الشركة أي موجودات ومطلوبات مالية ذات معدل فائدة ثابت بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، ولا تقوم الشركة بمعالجة المشتقات كأدوات تحوط باستخدام نموذج القيمة العادلة. لهذا فإن التغيير في أسعار الفائدة كما في تاريخ البيانات المالية لن يؤثر على الأرباح والخسائر.

هيكلية القيمة العادلة
يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كما يلي:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة
- المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ وقابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، إما مباشرة (مثل الأسعار) وغير مباشرة (مشتقة من الأسعار)
- المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو للمطلوبات ليست على أساس بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة)

بالدنار الأردني	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩				
موجودات مالية للمتاجرة	١,٥٥٧,٤٩٩	-	-	١,٥٥٧,٤٩٩
موجودات مالية متوفرة للبيع	-	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
	<u>١,٥٥٧,٤٩٩</u>	<u>-</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٥٥٧,٤٩٩</u>
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨				
موجودات مالية للمتاجرة	١,١٩٢,٦٨٥	-	-	١,١٩٢,٦٨٥
موجودات مالية متوفرة للبيع	-	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
	<u>١,١٩٢,٦٨٥</u>	<u>-</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,١٩٢,٦٨٥</u>

- القيمة العادلة

تظهر القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالإضافة للقيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي كما يلي:

بالدنار الأردني	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
النقد وما في حكمه	٣٢٤,٣٤٤	٣٢٤,٣٤٤	٨٢٥,٩٤٤	٨٢٥,٩٤٤
شيكات برسم التحصيل	١٢,٧٧١,٧٥٤	١٢,٧٧١,٧٥٤	١٢,٥٢٢,١١١	١٢,٥٢٢,١١١
موجودات مالية للمتاجرة	١,٥٥٧,٤٩٩	١,٥٥٧,٤٩٩	١,١٩٢,٦٨٥	١,١٩٢,٦٨٥
ذمم مدينة	٦,٢٣٣,١٧٢	٦,٢٣٣,١٧٢	٥,٤٩٨,٩٥٢	٥,٤٩٨,٩٥٢
تسهيلات تمويل على الهامش	١٣٨,٧٢٧	١٣٨,٧٢٧	-	-
المطلوب من أطراف ذات علاقة	١١٣,٦٤٨	١١٣,٦٤٨	٣٣٥,٣٧٣	٣٣٥,٣٧٣
أرصدة مدينة أخرى	٩٣٨,٥٣٨	٩٣٨,٥٣٨	٥١٤,٩٤٩	٥١٤,٩٤٩
موجودات مالية متوفرة للبيع	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	٢٧,٥٧٧	٢٧,٥٧٧	٢٧,٥٧٧	٢٧,٥٧٧
تسهيلات إئتمانية	(٨,٥٢٣,٠٣٨)	(٨,٥٢٣,٠٣٨)	(٨,٧١٢,٨١١)	(٨,٧١٢,٨١١)
ذمم دائنة	(٤٩٧,١٠٢)	(٤٩٧,١٠٢)	(٢٤٥,٨٧٣)	(٢٤٥,٨٧٣)
شيكات آجلة	(١٥,١٩٤,٥٥٤)	(١٥,١٩٤,٥٥٤)	(١٤,٧٥٠,٦٥٦)	(١٤,٧٥٠,٦٥٦)
أقساط قروض تستحق خلال عام	(١,١٠٩,٦٤٣)	(١,١٠٩,٦٤٣)	-	-
تسهيلات تمويل على الهامش	-	-	(٤٣٤,٤٩٢)	(٤٣٤,٤٩٢)
المطلوب لأطراف ذات علاقة	(١٩١,٥٨٧)	(١٩١,٥٨٧)	(١,٠٢٧,٨٦٦)	(١,٠٢٧,٨٦٦)
أرصدة دائنة أخرى	(٤١٤,١٢٩)	(٤١٤,١٢٩)	(١١٦,٢٤٦)	(١١٦,٢٤٦)
	<u>٤,١٧٥,٢٠٦</u>	<u>٤,١٧٥,٢٠٦</u>	<u>٣,٦٢٩,٦٤٧</u>	<u>٣,٦٢٩,٦٤٧</u>

