



شركة درويش الخليلي وأولاده م.ع.م  
DARWISH KHALILI & SONS Co PLC

التاريخ : ٢٠٠٥/٧/٣١  
الرقم : خليلي / مساهمين / ١ / ٢٠٠٥

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

استنادا لاحكام المادة ( ٤٣ / أ ) من قانون الاوراق المالية نرفق لكم طيا  
تقرير نصف السنوي لشركة درويش الخليلي واولاده م.ع.م لتاريخ  
٢٠٠٥/٦/٣٠ الذي يشمل تقرير مدققي الحسابات والبيانات المالية .

وتفضلوا بقبول فائق لاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة  
المدير العام  
الخليلي  
Darwish Khalili & Sons Company PLC

بمورصة عمان  
الدارة الادارية  
السديوان  
٢١ تمز ٢٠٠٥  
٤٨٠١  
الرقم التتبعي  
٣١٤٤٣  
الرقم التتبعي  
٣١٤٤٣  
الجيرة التتبعي

الزرقاء ت : ٠٥/٣٦٥٠٢٨ ، فاكس : ٠٥/٣٦٥٠٢٨  
اربيل ت : ٠٢/٧٢٥٠٠٣٩/٤٠ ، فاكس : ٠٢/٧٢٥٠٠٣٩  
البيادر ت : ٥٨٢٧٨٣٧/٢ ، فاكس : ٥٨٦٤٣١٠  
اليوبيل ت : ٥٥٨٦٠٧/٢ ، فاكس : ٥٥٨٦٠٢  
سوق خوتان ت : ٤٦٣٢١٠٢ ، فاكس : ٤٦٣٢١٠٢

الإدارة ت : ٥٨٢٧٨٣٧/٢  
فاكس : ٥٨٦٤٣١٠

E-mail: dmkdmk@go.com.jo

جبل عمان ت : ٤٦٥٢٥٠٠ - ٤٦٤٤٥٠٦ - فاكس : ٤٦٥٨٧٥٤  
الوحدات ت : ٤٧٧١٦٣٣ - ٤٧٥٩٦٠١ - فاكس : ٤٧٧١٦٣٣  
شارع مكة ت : ٥٥٦٠٦٢٦ - ٥٥٢٠٤٨٣ - فاكس : ٥٥٢٠٨٤٩  
وسط البلد ت : ٤٦٣٠٩٦٥ - فاكس : ٤٦٣٠٩٦٥  
أسواق السلام ت : ٥٨٢١٠٦٢ - فاكس : ٥٨٢١٠٦٢  
صويلح ت : ٥٣٢٩٧٤٩ - فاكس : ٥٣٢٩٧٤٨

**شركة درويش الخليي وأولاده**  
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية نصف السنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥  
وتقرير المراجعة

**المهنيون العرب**  
(أعضاء في جرائت ثورنتون)

شركة درويش الخليوي وأولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير المراجعة
- ٣ - الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
- ٤ - بيان الدخل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق المساهمين للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
- ٧ - ٩ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية

**المحليون العرب**  
مستشارون ومحاسبون قانونيون  
أعضاء في جرانت ثورنتون

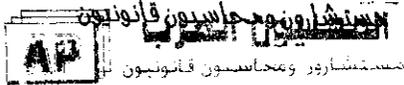
رئيس وأعضاء مجلس الإدارة  
شركة درويش الخليلي وأولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة درويش الخليلي وأولاده (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهرية. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نَقم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترَع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).

**المهنيون العرب**



عمان في ٢٤ تموز ٢٠٠٥

ص ب ٩٢١٨٧٩ - عمان ١١١٩٢  
المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٦ ٩٦٢)  
فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٦ ٩٦٢)

E-mail: arabprof@nets.jo

شركة درويش الخليلي وأولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
		<b>الموجودات</b>
		<b>موجودات متداولة</b>
٢,٣٣٣,٦١٧	٤٤٧,٥٦٦	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
١,٧٥٨,٦٣٧	٤,٩٦٥,٥٤١	ذمم مدينة، بالصافي
١,٩١٦,١٢٠	٢,٤٧٤,٨٩٥	ذمم شركات ذات علاقة مدينة
٢,٨٧٠,٦٦٠	٨,١٥٩,٥٤٨	شيكات برسم التحصيل
٢٥٢,٣٠٣	٢,٦٠٨,٣٧٥	أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
١,٥٥٣,٧٨٧	١,٦٩٧,٤٤٣	بضاعة في المخازن
٥١,٨٣٢	١٤٣,٤٥٢	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٠,٧٣٦,٩٥٦</u>	<u>٢٠,٤٩٦,٨٢٠</u>	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٦٢,٥٠٠	٢٧٥,٠٠٠	أوراق مالية متوفرة للبيع
١٦,٩٢٦	١	الاستثمار في الشركة التابعة
٥٠٨,٤٠٩	٥٢٧,١٥٣	موجودات ثابتة، بالصافي
١٦٧,٣٩١	١٦٣,٥١٢	موجودات أخرى، بالصافي
<u>١١,٤٩٢,١٨٢</u>	<u>٢١,٤٦٢,٤٨٦</u>	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق الشركاء</b>
		<b>مطلوبات متداولة</b>
٢٤٧,٨٧٤	٣,٤١٠,٨٢٥	بنوك دائنة
٣,١٩٣,٦٥٧	٢,٦٩٤,٩١٣	أوراق دفع و شيكات آجلة
٦٢٤,٤٤٤	٤,٢٨١,٨٢٩	قروض بنكية قصيرة الأجل
١٩,٤٨٨	٦٠١,٧١٥	ذمم دائنة
٦٣٦,١٣٨	٢,٣٣٢,٧٢٠	ذمم شركات ذات علاقة دائنة
١٨١,٣٢٦	١٩٤,٤٦٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤,٩٠٢,٩٢٧</u>	<u>١٣,٥١٦,٤٦٥</u>	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
-	٢٣٥,٨٤٦	مخصص التزامات مقابل خسائر شركات تابعة
		<b>حقوق المساهمين</b>
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
١٢٩,٠٣٥	١٢٩,٠٣٥	احتياطي إجباري
١٢٩,٠٣٥	١٢٩,٠٣٥	احتياطي اختياري
٣٣١,١٨٥	١,٤٥٢,١٠٥	أرباح مرحلة
<u>٦,٥٨٩,٢٥٥</u>	<u>٧,٧١٠,١٧٥</u>	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<u>١١,٤٩٢,١٨٢</u>	<u>٢١,٤٦٢,٤٨٦</u>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق\*

شركة درويش الخليلي وأولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
١٠,٩٣٩,٦٥٢	المبيعات
( ٩,٩٨٦,٠٦٢ )	تكلفة المبيعات
٩٥٣,٥٩٠	مجمّل الربح
( ٢٦١,٥٠٦ )	مصاريف بيع وتوزيع
( ١٨٤,٣٦٨ )	مصاريف إدارية وعمومية
( ٥٠,٥٩٥ )	استهلاكات وإطفاءات
٤٥٧,١٢١	الربح من العمليات التشغيلية
١,٢٢١,٥٣٧	أرباح أوراق مالية
( ٢٤٢,٨١٣ )	مصاريف تمويل
( ٢٥٢,٧٧١ )	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة
٤,٢٩٤	إيرادات أخرى
١,١٨٧,٣٦٨	صافي ربح الفترة قبل الضريبة
( ٦٦,٤٤٨ )	مخصص ضريبة الدخل
١,١٢٠,٩٢٠	صافي ربح الفترة
٠,١٨٧	حصة السهم من صافي ربح الفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة لورويش الخليجي وأولاده  
 شركة مساهمة عامة محدودة  
 بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥  
 (بالدينار الأردني)

	أرباح مرحلة	احتياطات اختياري	إجباري	رأس المال المدفوع	
المجموع	٦,٥٨٩,٢٥٥	٣٣١,١٨٥	١٢٩,٠٣٥	١٢٩,٠٣٥	٦,٠٠٠,٠٠٠
	١,١٢٠,٩٢٠	١,١٢٠,٩٢٠	—	—	—
	٧,٧١٠,١٧٥	١,٤٥٢,١٠٥	١٢٩,٠٣٥	١٢٩,٠٣٥	٦,٠٠٠,٠٠٠
					٢٠٠٤/١٢/٣١
					الرصيد كما في
					صافي ربح الفترة
					٢٠٠٥/٦/٣٠
					الرصيد كما في

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق\*

شركة درويش الخليفي وأولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان التدفقات النقدية للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
	<b>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>
١,١٢٠,٩٢٠	صافي ربح الفترة
٥٠,٥٩٥	استهلاكات واطفاءات
( ١,٠٣٢,٧٧٦ )	أرباح تقييم أوراق مالية للمتاجرة
٢٥٢,٧٧١	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة
	<b>التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
( ٣,٢٠٦,٩٠٤ )	ذمم مدينة
( ٥,٢٨٨,٨٨٨ )	شيكات برسم التحصيل
( ٥٥٨,٧٧٥ )	ذمم شركات ذات علاقة مدينة
( ١٤٣,٦٥٦ )	بضاعة في المخازن
( ٩١,٦٢٠ )	أرصدة مدينة أخرى
٥٨٢,٢٢٧	ذمم دائنة
١,٦٩٦,٥٨٢	ذمم شركات ذات علاقة دائنة
( ٤٩٨,٧٤٤ )	أوراق دفع وشيكات آجلة
١٣,١٣٧	أرصدة دائنة أخرى
( ٧,١٠٥,١٣١ )	<b>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>
	<b>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</b>
( ٦٥,٤٦٠ )	موجودات ثابتة وأخرى
( ١,٣٢٣,٢٩٦ )	أوراق مالية للمتاجرة
( ٢١٢,٥٠٠ )	أوراق مالية متوفرة للبيع
( ١,٦٠١,٢٥٦ )	<b>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</b>
	<b>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>
٣,١٦٢,٩٥١	بنوك دائنة
٣,٦٥٧,٣٨٥	قروض بنكية قصيرة الأجل
٦,٨٢٠,٣٣٦	<b>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>
( ١,٨٨٦,٠٥١ )	<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
٢,٣٣٣,٦١٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٤٧,٥٦٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق\*

شركة درويش الخليلي وأولاده  
شركة مساهمة عامة محدودة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية  
٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة درويش الخليلي وأولاده كشركة تضامن وسجلت في سجل الشركات بتاريخ ١ أيار ١٩٩٤، وقد تم تحويل الشركة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٧٠٣٤) بتاريخ ٢٧ كانون الأول ٢٠٠١ ومن أهم غايات الشركة الاستيراد والتصدير وتجارة وتسويق الأجهزة الكهربائية والإلكترونية. وقد تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥ وسجلت تحت الرقم (٣٥٧) بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٠٥.

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 للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب 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.

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 تتفق 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 رسمة 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	٢%
سيارات	١٥%
أثاث وديكورات	١٠%
شبكات كمبيوتر	١٠%
أجهزة كهربائية	١٠%
أرمامت	١٠%
إضافات وتحسينات	١٠%

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

## الاستثمارات

تسجل الاستثمارات المتوفرة للبيع عند شراءها بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة لها في نهاية السنة المالية، ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات 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.

## 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 الموجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبة موجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

### ٣ . 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

### ٤ . الأدوات المالية

#### القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً 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.