



بورصة عمان

سوق الأوراق المالية
Amman Stock Exchange

الرقم: ٨٧١/٤٠١/٩/٨

التاريخ: ٢٠٠٥/٦/١٤

الموافق: ١٤٢٦ / جمادى الأولى

Ref: _____

Date: _____

تعميم

رقم (١٥٩)

السادة/ أعضاء بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،

أرجو إعلامكم بأنه سيتم إدراج أسهم شركة درويش الخليلي وأولاده والبالغ عددها (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم في السوق الثاني، وذلك اعتباراً من صباح يوم الخميس الموافق ٢٠٠٥/٦/١٤ وحسب البيانات التالية:-

الشركة	الاسم المختصر باللغة الإنجليزية	الاسم المختصر باللغة العربية	الرمز الحرفي	الرمز الرقمي	المجموعة
درويش الخليلي وأولاده	D-KHALILI & SONS	الخليلي وأولاده	DKHS	131223	21

علماً بأن سعر سهم الشركة سيكون معوماً. مرفق طياً البيانات المالية للشركة مراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة كما هي في ٢٠٠٥/٣/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

جليل طريف
المدير التنفيذي

نسخة: - هيئة الأوراق المالية

- مركز إيداع الأوراق المالية

المحليون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

تقرير المراجعة

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

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة لشركة درويش الخليلي وأولاده المساهمة العامة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٥ وبياني الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد جرت مراجعتنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية المستخدمة في عمليات المراجعة، إن إجراءات المراجعة تنحصر بشكل رئيسي في القيام بإجراءات تحليلية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن المعلومات المالية، وحيث أن مدى هذه الإجراءات أقل بكثير من إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تهدف إلى إبداء الرأي في البيانات المالية، لذا فإننا لا نبدي رأياً في هذه البيانات المالية المرحلية.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

 **المحليون العرب**
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٣٠ أيار ٢٠٠٥

شركة درويش الخليلي وأولاده
شركة مساهمة عامة
الميزانية العامة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣١ آذار ٢٠٠٥	الموجودات
		موجودات متداولة
٢,٣٣٣,٦١٧	١٢٢,٥٦٩	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
١,٧٥٨,٦٣٧	٤,٤٢٩,٢٦٨	ذمم مدينة، بالصافي
١,٩١٦,١٢٠	١,٩٤٧,٩٣٨	ذمم شركات ذات علاقة مدينة
٢,٨٧٠,٦٦٠	٤,٠١٠,٠٣٨	شيكات برسم التحصيل
١,٥٥٣,٧٨٧	١,٤٨١,٥٧٤	بضاعة في المخازن
١١٤,٣٣٢	١٥٥,٤٣٢	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٥٤٧,١٥٣	١٢,١٤٦,٨١٩	مجموع الموجودات المتداولة
٢٥٢,٣٠٣	١,٦٥١,٦٦٠	أوراق مالية متوفرة للبيع
١٦,٩٢٦	٢٨,٨٤٦	الاستثمار في الشركة التابعة
٥٠٨,٤٠٩	٦٨٠,٩٢٩	موجودات ثابتة، بالصافي
١٦٧,٣٩١	—	موجودات أخرى، بالصافي
١١,٤٩٢,١٨٢	١٤,٥٠٨,٢٥٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٢٤٧,٨٧٤	٩٥٠,٧٩١	بنوك دائنة
٣,١٩٣,٦٥٧	٣,١٠١,٣٠١	أوراق دفع و شيكات آجلة
٦٢٤,٤٤٤	٥٤٨,٢٧٩	قرض بنكي قصير الأجل
١٩,٤٨٨	٤٧١,٢٤٤	ذمم دائنة
٦٣٦,١٣٨	٢,٠٤٣,١٩٠	ذمم شركات ذات علاقة دائنة
١٨١,٣٢٦	٢٩١,٠٥٦	أرصدة دائنة أخرى
٤,٩٠٢,٩٢٧	٧,٤٠٥,٨٦١	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق المساهمين
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	٨٤٤,٣٢٣	أرباح مرحلة
٦,٥٨٩,٢٥٥	٧,١٠٢,٣٩٣	مجموع حقوق المساهمين
١١,٤٩٢,١٨٢	١٤,٥٠٨,٢٥٤	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة درويش الخليلي وأولاده
شركة مساهمة عامة
بيان الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٠٥	
٣,٤٨٨,٧٩٨	المبيعات
(٣,٠٢٥,١٧٠)	تكلفة المبيعات
٤٦٣,٦٢٨	مجمّل الربح
١١,٩٢٠	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة
(١٠٧,٢٢٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠٣,٦٦٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٤,٢٨٥)	إستهلاكات وإطفاءات
٤٦٢,٠٥٠	أرباح أوراق مالية متوفرة للبيع
١١,٦٦١	إيرادات أخرى
٧١٤,٠٨٣	الربح من العمليات التشغيلية
(٦٧,٧١٠)	مصاريف تمويل
٦٤٦,٣٧٣	صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
(١٣٣,٢٣٥)	مخصص ضريبة الدخل
٥١٣,١٣٨	صافي ربح الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة درويش الخليلى وأولاده
شركة مساهمة عامة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات		رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
		اختياري	إجباري		
٦,٥٨٩,٢٥٥	٣٣١,١٨٥	١٢٩,٠٣٥	١٢٩,٠٣٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	
٥١٣,١٣٨	٥١٣,١٣٨	—	—	—	صافي ربح الفترة
٧,١٠٢,٣٩٣	٨٤٤,٣٢٣	١٢٩,٠٣٥	١٢٩,٠٣٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٥

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة درويش الخليلي وأولاده
شركة مساهمة عامة
بيان التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٠٥	
٥١٣,١٣٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٠٣,٦٦٥	صافي ربح الفترة
(١١,٩٢٠)	استهلاكات واطفاءات
	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة
(٢,٦٧٠,٦٣١)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(١,١٣٩,٣٧٨)	ذمم مدينة
(٣١,٨١٨)	شيكات برسم التحصيل
٧٢,٢١٣	ذمم شركات ذات علاقة مدينة
(٤١,١٠٠)	بضاعة في المخازن
	أرصدة مدينة أخرى
٤٥١,٧٥٦	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
١,٤٠٧,٠٥٢	ذمم دائنة
(٩٢,٣٥٦)	ذمم شركات ذات علاقة دائنة
١٠٩,٧٣٠	أوراق دفع وشيكات مؤجلة
(١,٣٢٩,٦٤٩)	أرصدة دائنة أخرى
	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٠٨,٧٩٤)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٣٩٩,٣٥٧)	موجودات ثابتة وأخرى
(١,٥٠٨,١٥١)	أوراق مالية متوفرة للبيع
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٧٠٢,٩١٧	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٧٦,١٦٥)	بنوك دائنة
٦٢٦,٧٥٢	قرض قصير الأجل
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢,٢١١,٠٤٨)	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٣٣٣,٦١٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٢٢,٥٦٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة درويش الخليلي وأولاده
شركة مساهمة عامة
(إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ آذار 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 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	٢%
سيارات	١٥%
أثاث وديكورات	١٠%
شبكات كمبيوتر	١٠%
أجهزة كهربائية	١٠%
آرمامت	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 شرائها 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 الميزانية، 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 والضريبية 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.

الوضع الضريبي

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

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.