

دارويش خليل و أولاده  
Darwish Khalili & Sons Co. PLC

التاريخ: 2011/7/28  
الرقم: 38/الخليلي/2011

السادة / بورصة عمان المحترمين

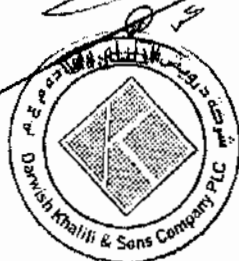
تحية طيبة وبعد ،،،

ترفق لكم طياً البيانات المالية المرحلية لشركة درويش الخليلي وأولاده م.ع.م كما في

30 حزيران 2011.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

أسامة درويش الخليلي  
رئيس مجلس الإدارة



|                           |
|---------------------------|
| بورصة عمان                |
| الدائرة الإدارية والمالية |
| الديوان                   |
| ٢١ - ٢٠١١                 |
| الرقم المتسلسل: ٤٤٩٧      |
| رقم الملف: ٤٤٩٤           |
| التاريخ: ٢٠١١/٦/٣٠        |

**شركة درويش الخليلي واولاده**

**المساهمة العامة المحدودة**

**عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

**القوائم المالية المرحلية المختصرة (مراجعة غير مدققة)**

**كما في 30 حزيران 2011**

## الفهرس

### صفحة

|       |                                                                          |
|-------|--------------------------------------------------------------------------|
| 1     | تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة                     |
| 2     | قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2011                       |
| 3     | قائمة الدخل الشامل المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2011             |
| 4     | قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2011 |
| 5     | قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2011         |
| 11--6 | ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية                                     |

## تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

838 11 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين  
شركة درويش الخليلي واولاده المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

### مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة درويش الخليلي واولاده المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2011 و كل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة للتغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وايضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية - معيار المحاسبة الدولي رقم 34 ( اعداد التقارير المالية المرحلية ) . ان مسؤوليتنا هي للتوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً الى مراجعتنا .

لم نقم بتدقيق القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010 حيث كانت مدققة من محاسب قانوني اخر والذي اصدر تقريراً متحفظاً بتاريخ 26 اذار 2011 انظر ايضاح رقم (13).

### نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها .

### اساس الاستنتاج المتحفظ :

لم نقم الشركة بتقييم استثمارها في شركة عمان العامة للصناعة والتسويق ( ذات المسؤولية المحدودة ) والظاهر ضمن بند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر والمسجل بالدفاتر بالكلفة البالغة 8,000,000 دينار اردني.

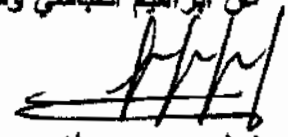
#### الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا وباستثناء اثر ما ذكرناه اعلاه لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

#### فقرة توكيدية:

تطالب الشركة اطراف ذات علاقة بقيمة 7,491,797 دينار اردني كما في 30 حزيران 2011 ، لقد ورد في كتاب محامي الشركة ان العمل جار لاستكمال الاجراءات القانونية لاتفاقيات جدولة هذه الذمم .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 21 تموز 2011

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2011 (مراجعة غير منققة)

| 31 كانون الاول<br>2010 | 30 حزيران<br>2011 | إيضاح | الموجودات                                                |
|------------------------|-------------------|-------|----------------------------------------------------------|
| دينار اردني            | دينار اردني       |       | الموجودات المتداولة                                      |
| (منققة)                | (مراجعة)          |       | المطلوب من اطراف ذات علاقة                               |
| 5,468,098              | 7,491,797         | 4     | البضاعة                                                  |
| 3,947,206              | 5,269,222         |       | نعم مدينة - بالصافي                                      |
| 4,555,422              | 4,937,860         |       | الموجودات الأخرى                                         |
| 2,055,044              | 3,260,160         |       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل        |
| 94,944                 | 76,469            | 5     | شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام                        |
| 3,808,962              | 2,234,406         |       | نقد في الصندوق ولدى البنوك                               |
| 239,624                | 260,677           | 6     | مجموع الموجودات المتداولة                                |
| 20,169,300             | 23,530,591        |       | الموجودات غير المتداولة                                  |
| 1,003,498              | 353,545           |       | شيكات برسم التحصيل تستحق بعد عام                         |
| 8,045,577              | 8,045,577         | 7     | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر |
| -                      | 2,500             |       | استثمارات في شركات تابعة - تحت التأسيس                   |
| 933,635                | 925,865           |       | استثمارات عقارية                                         |
| 1,609,872              | 1,480,748         | 8     | ممتلكات ومعدات بالصافي                                   |
| 26,479                 | 20,450            |       | موجودات غير ملموسة                                       |
| 11,619,061             | 10,828,685        |       | مجموع الموجودات غير المتداولة                            |
| 31,788,361             | 34,359,276        |       | مجموع الموجودات                                          |
|                        |                   |       | المطلوبات المتداولة وحقوق الملكية                        |
|                        |                   |       | المطلوبات المتداولة                                      |
| 12,900,519             | 524,215           |       | بنك دائن                                                 |
| 593,425                | 865,822           |       | دعم دائل                                                 |
| 6,206,486              | 5,471,255         |       | شيكات اجل تستحق خلال عام                                 |
| 639,674                | 7,950,815         |       | القسائم قروض تستحق خلال عام                              |
| 2,938,191              | 4,468,478         | 9     | المطلوب لاطراف ذات علاقة                                 |
| 587,980                | 691,051           |       | المطلوبات الأخرى                                         |
| 23,866,275             | 19,971,636        |       | مجموع المطلوبات المتداولة                                |
| 191,873                | 7,204,742         |       | شيكات اجل تستحق خلال فترة تزيد عن عام                    |
| 24,058,148             | 27,176,378        |       | مجموع المطلوبات                                          |
|                        |                   |       | حقوق الملكية                                             |
|                        |                   |       | حقوق الملكية العائدة لمالكى الاسهم                       |
| 15,000,000             | 15,000,000        |       | رأس المال المصرح به والمنفوع                             |
| 927,564                | 927,564           |       | علاوة اصدار                                              |
| 339,518                | 339,518           |       | إحتياطي إجباري                                           |
| 79,035                 | 79,035            |       | إحتياطي اختياري                                          |
| (8,615,904)            | (9,163,219)       |       | (خسائر متراكمة) في نهاية الفترة / السنة                  |
| 7,730,213              | 7,182,898         |       | صافي حقوق الملكية (بيان ج)                               |
| 31,788,361             | 34,359,276        |       | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات                            |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

شركة درويش الخليجي واولاده  
المساهمة العامة المحدودة  
صان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2011 (مراجعة غير مدققة)

| الشهور المنتهية في                                         | الشهور الثلاثة المنتهية في |                | الشهور الستة المنتهية في |                | إيضاح |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|--------------------------|----------------|-------|
|                                                            | 30 حزيران 2010             | 30 حزيران 2011 | 30 حزيران 2010           | 30 حزيران 2011 |       |
| صافي المبيعات                                              | 4,577,026                  | 2,575,963      | 11,533,492               | 3,915,756      |       |
| تكلفة الإبرادات                                            | (4,247,699)                | (1,596,202)    | (10,468,950)             | (3,008,096)    |       |
| معدل ربح الفترة                                            | 329,327                    | 979,761        | 1,064,542                | 907,660        |       |
| مصاريف البيع والتوزيع                                      | (366,112)                  | (227,724)      | (762,063)                | (372,838)      |       |
| المصاريف الإدارية و العمومية                               | (257,550)                  | (106,416)      | (520,899)                | (226,183)      |       |
| استهلاكات وإطفاءات                                         | (76,954)                   | (51,805)       | (154,137)                | (103,649)      |       |
| (خسائر) أرباح بيع موجودات مالية                            | 366,901                    | (405)          | (236,766)                | (1,181)        |       |
| فروقت تقييم موجودات مالية وبالقائمة المعاملة من خلال الدخل | (1,533,164)                | 14,573         | (2,052,539)              | (18,475)       |       |
| مصاريف التمويل                                             | (480,528)                  | (375,164)      | (719,988)                | (712,534)      |       |
| مصاريف أخرى                                                | (16,433)                   | 23,773         | (18,150)                 | (20,115)       |       |
| (الخسارة) التشغيلية                                        | (2,034,513)                | 256,593        | (3,400,000)              | (547,315)      |       |
| مجموع الدخل الشامل للفترة                                  | (2,034,513)                | 256,593        | (3,400,000)              | (547,315)      |       |
| ربحية السهم                                                |                            |                |                          |                |       |
| (خسارة) السهم الأساسية والمحفوظة                           | (0.136)                    | 0.017          | (0.227)                  | (0.036)        |       |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة لرويش الخليجي واو لاده  
المساهمة العامة المحدودة  
صلى - المساهمة الاردنية الاهلية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2011 (مرجعة غير مدققة)

| المجموع     | الخصائر المتراكمة | الإحتياطي الإختياري | الإحتياطي الإجمالي | صلاوة إصدار | رأس المال   |
|-------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------|-------------|
| دينار اردني | دينار اردني       | دينار اردني         | دينار اردني        | دينار اردني | دينار اردني |
| 14,865,490  | (1,480,627)       | 79,035              | 339,518            | 927,564     | 15,000,000  |
| (3,400,000) | (3,400,000)       | -                   | -                  | -           | -           |
| 11,465,490  | (4,880,627)       | 79,035              | 339,518            | 927,564     | 15,000,000  |
| 7,730,213   | (8,615,904)       | 79,035              | 339,518            | 927,564     | 15,000,000  |
| (547,315)   | (547,315)         | -                   | -                  | -           | -           |
| 7,182,898   | (9,163,219)       | 79,035              | 339,518            | 927,564     | 15,000,000  |

الرصيد في 1 كانون الثاني 2010 (يطلق)

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد في 30 حزيران 2010

الرصيد في 1 كانون الثاني 2011 (يطلق) (مدققة)

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد في 30 حزيران 2011

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة.

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة شهور المنتهية في 30 حزيران 2011 (مراجعة غير مدققة)

| 30 حزيران<br>2010 | 30 حزيران 2011 |                                                        |
|-------------------|----------------|--------------------------------------------------------|
| دينار أردني       | دينار أردني    |                                                        |
|                   |                | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>           |
| (3,400,000)       | (547,315)      | (خسارة) الفترة                                         |
| 154,137           | 95,852         | الاستهلاكات والإطفاءات                                 |
| 2,052,539         | 18,475         | فروقات تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل         |
| 719,988           | 712,534        | مصاريف التمويل                                         |
| (473,336)         | 279,546        | الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل          |
|                   |                | <b>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</b>          |
| 4,811,927         | 2,224,509      | التغير في شيكات برسم التحصيل                           |
| 53,810            | (382,438)      | التغير في الذمم المدنية                                |
| (2,136,996)       | (1,322,016)    | التغير في البضاعة                                      |
| 585,566           | (1,205,116)    | التغير في الموجودات الأخرى                             |
| (3,680,253)       | (2,023,699)    | التغير في المطلوب من أطراف ذات علاقة                   |
|                   |                | <b>(الزيادة) النقص في المطلوبات المتداولة</b>          |
| (136,987)         | 272,397        | التغير في الذمم الدائنة                                |
| (3,296,128)       | 6,277,638      | التغير في شيكات آجلة                                   |
| 2,347,438         | 1,530,287      | التغير في المطلوب لأطراف ذات علاقة                     |
| (323,237)         | 103,071        | المطلوبات الأخرى                                       |
| (2,248,196)       | 5,754,179      | صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية   |
|                   |                | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>         |
| (32,486)          | 39,301         | التغير في الممتلكات والمعدات                           |
| -                 | 7,770          | التغير في الاستثمارات العقارية                         |
| -                 | (2,500)        | التغير في استثمارات شركات تابعة                        |
| (1,175,884)       | -              | التغير في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل  |
| (1,208,370)       | 44,571         | صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
|                   |                | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>           |
| 4,789,520         | (12,376,304)   | بنوك دائنة                                             |
| 138,727           | -              | تسهيلات تمويل على الهامش                               |
| (618,750)         | 7,311,141      | القروض                                                 |
| (719,988)         | (712,534)      | مصاريف التمويل                                         |
| 3,589,509         | (5,777,697)    | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية             |
| 132,943           | 21,053         | صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل                   |
| 324,344           | 239,624        | رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة      |
| 457,287           | 260,677        | رصيد النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة              |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

**شركة درويش الخليلي واولاده**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**عمان - المملكة الاردنية الهاشمية**  
**ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية**

**1- تأسيس الشركة وغاياتها**

تأسست شركة درويش الخليلي واولاده كشركة توصية بسيطة في عام 1976 تحت رقم (553) ثم تحولت بتاريخ 29 ايلول 1999 الى شركة تضامن ثم الى شركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 27 كانون الاول 2001 تحت رقم (7034) ثم تحولت الشركة الى شركة مساهمة عامة بتاريخ 17 اذار 2005 تحت رقم (359) براس مال مصرح به 7,500,000 دينار وتم زيادة راس المال على عدة مراحل ليصبح 15,000,000 سهم بقيمة اسمية دينار واحد لكل سهم .

من اهم غايات الشركة استيراد وتصدير وتجارة وتسويق الاجهزة والالات والمعدات الكهربائية والالكترونية .

**2- اسس إعداد القوائم المالية**

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في 30 حزيران 2011 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) (التقارير المالية المرحلية) .

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

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون الاول 2010 كما ان نتائج الاعمال للسنة شهور المنتهية في 30 حزيران 2011 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011.

**2- التغييرات في السياسات المحاسبية**

ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء.

**معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) الاندوات**

ابتداء من اول كانون الثاني 2011 طبقت المجموعة المعيار باثر رجعي حيث يحدد معيار رقم (9) قياس وتصنيف الموجودات المالية اما بالكلفة المطفأة او بالقيمة العادلة ويتم هذا التصنيف بناء على نموذج الاعمال لادارة الموجودات المالية وبناء على خصائص التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذه الموجودات المالية.

تم تصنيف الموجودات المالية المتوفرة للبيع الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر : يمثل هذا البند الموجودات المالية التي تنحصر بأدوات ملكية ولم تعد تخضع لاختبار تدني الموجودات المالية.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

**استخدام التقديرات**

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة . ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر ايضا على الايرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية واوقات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات.

شركة درويش الخليوي واولاده  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

4- المطلوب من اطراف ذات علاقة

يتألف هذا البند مما يلي :-

| 31 كانون الاول<br>2010 | 30 حزيران<br>2011 | طبيعة التعامل | طبيعة العلاقة                                         |
|------------------------|-------------------|---------------|-------------------------------------------------------|
| دينار اردني<br>(مدققة) | دينار اردني       |               |                                                       |
| 1,028,329              | 185,381           | تجاري         | شركة الرؤية الحديثة للالكترونيات والاجهزة الكهربائية  |
| 777,192                | 777,192           | تجاري         | الشركة الاردنية للاجهزة الالكترونية والكهربائية       |
| 119,041                | 620,919           | تجاري         | شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية                  |
| -                      | 358,664           | تجاري         | شركة عمان العامة للاعمال التجارية                     |
| 14,104                 | -                 | تجاري         | المجمع الوطني المتكامل للصناعات                       |
| 382,289                | 1,799,089         | تجاري         | شركة اتصالاتكم للاجهزة الخلوية                        |
| 532                    | 3,659             | تجاري         | شركة النجم الوطني                                     |
| 3,146,611              | 3,746,893         | تجاري         | شركة الشرق الادنى الاردنية الدولية للتجارة والاستثمار |
| <b>5,468,098</b>       | <b>7,491,797</b>  |               | <b>المجموع</b>                                        |

5- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي :-

| 31 كانون الاول<br>2010 | 30 حزيران<br>2011 |                                                                       |
|------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| دينار اردني<br>(مدققة) | دينار اردني       |                                                                       |
| 1,125,610              | 94,944            | تكلفة اسهم مدرجة في سوق عمان المالي                                   |
| (1,030,666)            | (18,475)          | فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |
| <b>94,944</b>          | <b>76,469</b>     | <b>الصافي</b>                                                         |

6- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي :-

| 31 كانون الاول<br>2010 | 30 حزيران<br>2011 |                             |
|------------------------|-------------------|-----------------------------|
| دينار اردني<br>(مدققة) | دينار اردني       |                             |
| 71,675                 | 24,111            | نقد في الصندوق              |
| 167,949                | 236,566           | حسابات جارية لدى بنوك محلية |
| <b>239,624</b>         | <b>260,677</b>    | <b>المجموع</b>              |

شركة درويش الخليلي وأولاده  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

7- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر  
يتألف هذا البند مما يلي :-

| نسبة<br>الاستثمار | 30 حزيران<br>2011<br>دينار أردني | 31 كانون الاول<br>2010<br>دينار أردني |                                                            |
|-------------------|----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 16%               | 8,000,000                        | 8,000,000                             | شركة عمان العامة للصناعة والتسويق (ذات مسؤولية محدودة)     |
| 18%               | 18,000                           | 18,000                                | شركة الرؤية للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية (مساهمة خاصة) |
|                   | <b>8,018,000</b>                 | <b>8,018,000</b>                      | <b>المجموع</b>                                             |
|                   | 27,577                           | 27,577                                | سندات                                                      |
|                   | <b>8,045,577</b>                 | <b>8,045,577</b>                      | <b>الاجمالي</b>                                            |

شركة ترويش الكليل واولاده  
المساهمة العامة المحدودة  
صن - المسكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

8- المستعك والمعاك

يالك هذا البك مسالي :

31 كلون الاول

30 حزيران 2011

2010

| الكلفة في بداية<br>الفترة | امساكات     | حقوق        | الكلفة في<br>نهاية الفترة | نسبة<br>الاستهلاك | الاستهلاك<br>المتركم في<br>نهاية الفترة | صافي القيمة<br>المقترية | صافي القيمة<br>المقترية |
|---------------------------|-------------|-------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| دينار اردني               | دينار اردني | دينار اردني | دينار اردني               | بالمائة           | دينار اردني                             | دينار اردني             | دينار اردني<br>(معلقة)  |
| الاراضي                   | 49,270      |             | 49,270                    |                   | 0                                       | 49,270                  | 49,270                  |
| المباني                   | 1,008,927   |             | 1,008,927                 |                   | 62,277                                  | 946,650                 | 956,738                 |
| اثاث وبيكرات              | 773,237     |             | 764,237                   | 10%               | 537,712                                 | 226,525                 | 272,572                 |
| المسارات                  | 266,799     | 4,000       | 40,081                    | 10%               | 144,079                                 | 86,639                  | 137,461                 |
| شبيكات كمبيوتر            | 138,456     | 300         | 425                       | 10%               | 85,540                                  | 52,791                  | 59,744                  |
| اجهزة كهربائية واكلرونية  | 134,081     |             | 134,081                   | 10%               | 88,319                                  | 45,762                  | 52,295                  |
| امساكات وخصونات           | 173,589     |             | 173,589                   |                   | 100,478                                 | 73,111                  | 81,792                  |
| المجموع                   | 2,544,359   | 4,300       | 49,506                    |                   | 2,499,153                               | 1,480,748               | 1,609,872               |

## شركة درويش الخليلي واولاده

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

### 9- المطلوب لاطراف ذات علاقة

يتألف هذا البند مما يلي :-

| 31 كانون الاول<br>2010 | 30 حزيران<br>2011 | طبيعة التعامل | طبيعة العلاقة |                                     |
|------------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------------------------|
| دينار اردني            | دينار اردني       |               |               |                                     |
| 3,870                  | 2,130             | تجاري         | شركة شقيقة    | شركة هير الشرق الاوسط للاجهزة       |
| 2,071,364              | 3,756,322         | تجاري         | شركة شقيقة    | مجمع الشرق الاوسط للصناعات الهندسية |
| 49,972                 | -                 | تجاري         | شركة شقيقة    | شركة عمان للصناعة والتسويق          |
| 0                      | 534               | تجاري         | شركة شقيقة    | شركة اليوسف للنقل والتخليص          |
| 794,985                | 488,088           | تجاري         | شركة شقيقة    | شركة الجنوب للالكترونيات            |
| -                      | 203,404           | تجاري         | شركة شقيقة    | المجمع الوطني المتكامل للصناعات     |
| 18,000                 | 18,000            | استثماري      | شركة شقيقة    | شركة الرؤية الحديثة                 |
| <b>2,938,191</b>       | <b>4,468,478</b>  |               |               | <b>المجموع</b>                      |

### 10- معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافاة ومنافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة :

| 30 حزيران<br>2010 | 30 حزيران<br>2011 |               |
|-------------------|-------------------|---------------|
| دينار اردني       | دينار اردني       |               |
| 67,290            | 12,420            | رواتب ومكافاة |

### 11- ادارة المخاطر المالية وادارة راس المال

نتيجة للارزمة المالية التي طرأت على العالم خلال الاعوام السابقة فقد قامت الشركة بزيادة التركيز على الملائة الائتمانية للعميل قبل منح التسهيلات والتمويلات كما قامت بتسديد جزء من مديونيتها تحسبا لمخاطر السيولة وبوجه عام فان اهداف وسياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل في القوائم المالية للشركة كما في وللسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2010 .

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في ادارة راس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لاي متطلبات خارجية لراس المال .

### 12- التقرير القطاعي

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

#### أ. قطاع الاعمال :

تمارس الشركة اعمال التجارة في الاجهزة الكهربائية ، ويعتبر نشاط الشركة محصورة بهذا القطاع .

#### ب. القطاع الجغرافي :

تقوم الشركة بتقديم خدماتها بشكل رئيسي الى السوق المحلي .

**شركة درويش الخليلي واولاده**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**عمان - المملكة الاردنية الهاشمية**  
**ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية**

**13- تحفظات المحاسب القانوني الآخر عن عام 2010**

- 1- تطالب الشركة اطراف ذات علاقة بمبالغ غير محددة مواعيد السداد (ذمم اطراف ذات علاقة) وشيكات برسم التحصيل مجموعها 5,468,098 دينار و 3,330,610 دينار على التوالي كما في 31 كانون الاول 2010 ، وتشير المعلومات المالية الصادرة عن تلك الأطراف الى وجود ظروف صعبة من حيث السيولة وادائها المالي مما يعد مؤشراً على عدم امكانية تحصيل هذه المبالغ او بعضها، هذا ولم تقم الشركة بتحديد مبلغ المخصص الواجب اخذه مقابل تلك المبالغ. ولم نستطع القيام باجراءات تدقيق بديلة لتحديد مبلغ المخصص، وبالتالي لم نتمكن من تحديد التأثيرات الممكنة على القوائم المالية.
- 2- لم تقم الشركة بتقييم استثمارها في شركة عمان العامة للصناعة والتسويق ( ذات المسؤولية المحدودة) والظاهر ضمن بند الموجودات المالية المتوفرة للبيع والمسجل بالسفائر بالكلفة البالغة 8,000,000 دينار كما في 31 كانون الاول 2011 ولم نستطع القيام باجراءات تدقيق بديلة للتحقق من قيمة هذا الاستثمار ، وبالتالي لم نتمكن من تحديد ما اذا كان هناك اي تدني في قيمة هذا الاستثمار والتأثيرات الممكنة على القوائم المالية.
- 3- بلغ العجز في راس المال العامل للشركة مبلغ 3,696,975 دينار، وذلك دون الاخذ بعين الاعتبار التأثيرات المحتملة للامور الموضحة في الفقرات (1) و (2) اعلاه - مما يعد عجزاً في امكانية الشركة على مواجهة التزاماتها قصيرة الاجل، ان قدرة الشركة على الاستمرار تعتمد على الخطة الموضوعة من الادارة وفقاً لما هو مبين في الايضاح رقم (24) حول القوائم المالية.
- 4- بلغت خسائر الشركة مبلغ 7,135,277 دينار وبلغ مجمل خسارتها مبلغ 598,543 دينار مما يعد مؤشراً على عدم قدرة الشركة على الاستمرار. دون الاخذ بعين الاعتبار التأثيرات المحتملة للامور الموضحة في الفقرات (1) و (2) . ان قدرة الشركة على الاستمرار تعتمد على الخطة الموضوعة من الادارة وفقاً لما هو مبين في الايضاح رقم (24) حول القوائم المالية.
- 5- يتضمن بند البضاعة، بضاعة في مستودعات البوندد تبلغ قيمتها 2,218,845 دينار لم يتم دعوتنا لحضور جرد هذه البضاعة في تاريخ القوائم المالية ولم نستطع التحقق من كميات وقيمة هذه البضاعة باستخدام اجراءات تدقيق بديلة وبالتالي لم نتمكن من تحديد التأثيرات الممكنة على القوائم المالية.
- 6- لم نتمكن من الحصول على اتفاقيات للقروض المبرمة مع البنك العربي المحدودة والبنك التجاري الاردني، وبالتالي لم نتمكن من التحقق ما اذا كان هناك اي حجوزات او رهونات على اصول الشركة مقابل تلك القروض لم يتم الافصاح عنها في القوائم المالية.

**14- ارقام المقارنة**

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة لتتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية.