

تقرير مدقق الحسابات

إلى سادة المساهمين المحترمين

شركة عمان للتقنية والاستثمار

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

FS - AMDI - 19/4/2005

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العمومية لشركة عمان للتقنية والاستثمار (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ وقوائم الأصول والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٩ ليست جزءاً من هذه القوائم المالية، المعادة من قبل الشركة، وفقاً لنص المادة ١٨٤ من قانون الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إيداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على التدقيق الذي أجريناه.

بإستثناء ما هو مشروح في الفترتين (أ) و (ب) أدناه، لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ونطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ تدقيقنا للحصول على درجة معقولة من الدقة بين القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات التدقيق على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا إن تدقيقنا يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إيداء رأينا.

(أ) كما هو مشروح في الإيضاحات (١١ ، ٢٠) حول القوائم المالية، فإنه لم يتم فتح فائدة على بعض قوائم المدفوعة من جهات ذات علاقة حيث بلغت قيمة هذه القوائم ١٠٦,١١٦ دينار أردني للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣، كما تم عكس فوائد تلك القروض المحملة على نتائج أعمال الشركة في السنوات السابقة والتي بلغت ٧٦٣,٨٠٥ دينار أردني على الحساب لشركة، كما لم يتم ترميزها بموافقة بنك الحساب على عدم فتح فوائد القروض المسجلة بحساب الشركة في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ وعلى عكس فوائد فروسيم لتسويق المساهم. إن هذه الممارسة أدت إلى تخفيض الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ بمبلغ ١٠٦,١١٦ دينار أردني وتخفيض الخسائر المتراكمة للشركة بمبلغ ٨٦٩,٩٢١ دينار أردني وبالتالي تخفيض التزامات الشركة بنفس المبلغ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣.

(ب) كما هو مشروح في الإيضاح (١٣ و ٢٠) حول القوائم المالية، فقد تم قيد مبلغ ٤٦٠,٠٠٠ دينار أردني لصالح الضريبة العامة على المبيعات تمثل في التزامات ضريبة بالاضافة إلى غرامات ضريبة كتعديلات سنوات سابقة مما أدى إلى زيادة الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ بذلك المبلغ، وحسب رأي مستشار الشركة لنظرية العامة على المبيعات فإن الالتزامات المالية تجاه دائرة ضريبة المبيعات غير دقيقة بسبب عدم الحصول على كتاب من دائرة ضريبة المبيعات حتى تاريخ ٢٢ شباط ٢٠٠٥ لتحديد قيمة الالتزامات المالية الصحيحة والموقعة من دائرة الضريبة العامة على المبيعات، وبالتالي فإننا لم نتمكن من تحديد الالتزام الضريبي الواجب تحميله على نتائج أعمال السنة وكذلك المبلغ الواجب تحميله على نتائج أعمال السنوات السابقة، إن وجد. وكذلك لم نتمكن من تحديد كامل مبلغ الالتزامات المالية الصحيحة والموقعة من دائرة الضريبة العامة على المبيعات.

(ج) لم يتم اعداد القوائم المالية وتقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ وتوقعاته لتسوية السنة العادية وتعيينها إلى لجنة العامة خلال الفترة المخصصة عليها في المادة (١٤٠) من قانون الشركات والمادة (٤٥) من النظام الأساسي للشركة . كما لم ينعقد الاجتماع السنوي للهيئة العامة العادية لشركة السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ خلال الفترة المخصصة عليها في المادة (١٦٩) من قانون الشركات والمادة (٦٠) من النظام الأساسي للشركة.

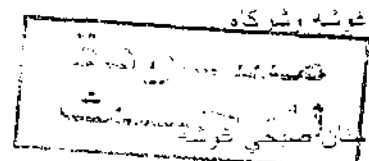
(د) بتاريخ ١٦ أيار ٢٠٠٤ تلتزم مدة المجلس القائم ، هذا ولم يتم مجلس إدارة الشركة بدعوة الهيئة العامة للشركة لانتخاب مجلس إدارة جديد خلال الفترة المخصصة عليها في المادة (١٣٢) من قانون الشركات والمادة (٣٢) من النظام الأساسي للشركة من تاريخ انتهاء مدة المجلس القائم.

وبالإضافة ، وبسبب تأثير الأمور المشروحة في الفقرات أعلاه، ان القوائم المالية لا تظهر بعذالة المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ ، نتائج أعمالها وبياناتها المالية لسنة العادية ذات التاريخ وفقاً لمعايير القوائم المالية لسنة الملائمة لظروف الشركة . كما ولا تتفق مع متطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، وتحتفظ الشركة بقرود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن القوائم المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معاً . ونوصي الهيئة العامة بعدم المصادقة عليها ورد القوائم المالية لتعديلها.

كما نعت الإلتزام إلى ما يلي :-

(١) الايضاح رقم (١٩) حول القوائم المالية ، والذي تم بموجبه تعديل القوائم المالية لشركة السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ نتيجة تغيير السياسة المحاسبية المتعلقة بالإعتراف برسوم إيرادات الاشتراكات السنوية للأعضاء.

(٢) اللائحة رقم (١٤) حول القوائم المالية ، والتي هي في الأساس هيئة عامة لشركة في اجتماعها عند العادي ، المادة وأعمالها ، إلا أنه لم يتم استكمال اجراءات الزيادة حتى تاريخ تقريرنا ، وبالتالي فإن الشركة تعاني من نقص حاد في سولتها حيث بلغ العجز في رأس المال العامل مبلغاً وقدره ٥,٩٥٩,٩٩٨ دينار أردني مما يولد شك في استمرارية الشركة في أعمالها بما لم يتم الشركة باستكمال اجراءات زيادة رأس المال ، للحصول على نسبة اللازمة من هذه الزيادة لتغطية التزاماتها المالية.



إجازة رقم (٥٨٠) فئة (أ)

١٥ آذار ٢٠٠٤

٥ آذار ٢٠٠٥ ، حول التعديلات التي طرأت على زيادة مصروف الديون المشكوك في تحصيلها المحمل على قائمة الأعمال بمبلغ ٢٢٥,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ٦٢٥,٠٠٠ دينار أردني، وعلى بعض القروض الممنوحة من جهات ذات علاقة والفوائد المتعلقة بها (ايضاح ١١ و ٢٠) ، وفيد التزامات مالية لصالح دائرة الضريبة العامة على المبيعات (ايضاح ١٣ و ٢٠) ، وتغيير السياسة المحاسبية المتعلقة بالإعتراف برسوم إيرادات الاشتراكات السنوية للأعضاء (ايضاح ١٩) ، وتاريخ المصادقة على القوائم المالية والموافقة على نشرها من قبل مجلس إدارة الشركة (ايضاح ٢٣).

شركة عمان للتنمية والإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	
(معدلة)			
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢٨,٣٩٤	٣٠,٢٣٨	٣	نقد وما في حكمه
٧٤٧,٢٩٢	١١٩,٣٢٩	٤	مدينون وشركات برسم التحصيل
٢١١,٥٩٥	١٩٦,٤٢٥	٥	بضاعة
١٤,٣٤٥	٩٢,٥٣٦	٦	مصاريف استغناء مخزون وحسابات أخرى
١,١٦٥,٥٦٥	٤٣٨,٥٢٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٣,٥٥٦,٢٤١	١٢,٩٤٣,١٢٠		ممتلكات ومعدات
١٣,٥٥٦,٢٤١	١٢,٩٤٣,١٢٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٤,٧٢١,٧٦٦	١٣,٣٨١,٦٤٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٣٩,٩٦٨	٣٩٨,١٧٧	٨	بنوك دائنة
٢٢٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠	٩	تسهيلات ممنوحة من الغير
	٦٥٠,٠٠٠	١٠	أجزاء من أصول من فروع تجمع بيني شركات أخرى
١٩٣,٧٧٠	٣,٠٠٤,٩٠٥	١١	الجزء المتداول من قروض جهات ذات علاقة طويلة الأجل
٦٤١,١٦٦	٦٧٦,٢٤٦		شركات آجلة
٢٨١,٢٢٢	٢٩٠,٩٤٣	١٢	دائون
٦٨١,٥٦٥	٨٩٣,٩٦٣	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٩٧,٦٧٧	٣٢٩,٢٩٢	١٤	إيرادات رسوم اشتراكات سنوية مؤجلة
٢,٢٦٨,٣٦٨	٦,٣٩٨,٥٢٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤,٥٠٠,٠٠٠	٣,١٧٥,٠٠٠	١٥	فرض لتجميع التكاليف طويل الأجل
٢,٦١٧,٤٨١	١٥٣,٨٣٨	١٦	قروض جهات ذات علاقة طويلة الأجل
٧,١١٧,٤٨١	٣,٣٢٨,٨٣٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	١٤أ	رأس المال
١٢,٤٠٩	١٢,٤٠٩	١٤أ	علاوة إصدار
٢٩,٣٣٨	٢٩,٣٣٨	١٤	إحتياطي إيجاري
٥٨,١٧٤	٥٨,١٧٤	١٤	إحتياطي إختياري
(١,٧٦٤,٥٠٤)	(٣,٤٤٦,١٣٧)		خسائر متراكمة
٥,٣٣٥,٣١٧	٣,٦٤٤,٢٨٤		صافي حقوق المساهمين
١٤,٧٢١,٧٦٦	١٣,٣٨١,٦٤٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)



قائمة الأعمال

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	
(معدلة)			
٢,٧٤٧,١٨٢	١,٩٤١,٠٧٩	١٦	إيرادات التشغيل
(٢,٣١٠,١٨٨)	(٢,٠٧٢,٣٦٨)	١٧	تكاليف التشغيل
٥٣٦,٩٩٤	(١٣١,٢٨٩)		مجمول (الخسارة) / الربح التشغيلي
(٥٠١,٧٦٦)	(٥٢٥,٩٧٠)	١٨	المصاريف الإدارية والعمومية
(٥٥,٠٠٠)	(٦٢٥,٠٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٩,٧٧٢)	(١,٢٨٢,٢٥٩)		صافي (الخسارة) / الربح من العمليات التشغيلية
(٨٠٢,١٢٨)	(٧٠٣,١٧٩)		مصاريف مالية
(٨٢١,٩٠٠)	(١,٩٨٥,٤٣٨)		صافي خسارة السنة
(٠,١١٧)	(٠,٢٨٤)		خسارة الأسهم - دينار / سهم
١,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		المؤسطة المرجح لغند الاسيد - سند

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

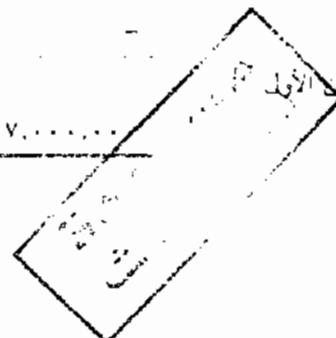


قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

(بالتدينار الأردني)

التحولات	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي
المجموع	المعتمدة	إختياري	إجباري	إصدار	رأس المال	إيضاح
٦,٤٠٢,٣٣٧	(٦٩٨,٠٨٤)	٥٨,٦٧٤	٢٩,٣٣٨	١٢,٤٠٩	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١
						تغير النسبة المئوية
						المتعلقة برسوم
(٢٤٤,٥٢٠)	(٢٤٤,٥٢٠)	-	-	-	-	١٩ الاشتراكات السنوية
٦,١٥٧,٨١٧	(٩٤٢,٦٠٤)	٥٨,٦٧٤	٢٩,٣٣٨	١٢,٤٠٩	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ بعد تعديل
(٨٢١,٩٠٠)	(٨٢١,٩٠٠)	-	-	-	-	خسارة سنة ٢٠٠٢ (معدلة)
٥,٣٣٥,٩١٧	(١,٧٦٤,٥٠٤)	٥٨,٦٧٤	٢٩,٣٣٨	١٢,٤٠٩	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢
٣٠٣,٨٠٥	٣٠٣,٨٠٥	-	-	-	-	٢٠ تعديلات سنوات سابقة
(١,٩٨٥,٤٣٨)	(١,٩٨٥,٤٣٨)	-	-	-	-	خسارة سنة ٢٠٠٣
٣,٦٥٤,٢٨٤	(٣,٤٤٦,١٣٧)	٥٨,٦٧٤	٢٩,٣٣٨	١٢,٤٠٩	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

شركة عمان للتنمية والاستثمار

للمساهمين

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح
(معدلة)		
		الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة السنة
(٨٢١,٩٠٠)	(١,٩٨٥,٤٣٨)	تعديلات على صافي خسارة السنة:
٥٨٤,٢٧١	٧١١,٦٥٨	استهلاكات المعدات والمعدات
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	مخصصات على استثمارات في الشركات
٨٠٣,١٢٨	٧٠٣,١٧٩	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٣٤١,٣٤١)	٢,٩٦٣	المدفونون والتبعات رسوم التحصيل
(١٣,٤١٧)	١٤,١٧٠	البيضاة
(٢١,٦٧٤)	٨٦,٧٠٨	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدية الأخرى
٢٩٥,٣٣٨	٣٥,٠٨٠	التغيرات الأخرى
٣٠,٧٣٨	(٩٠,١٧٩)	الدائنون
(١٠٧,٩٨٢)	١٤٩,٣٩٨	تمصريف المستحقة والمشتريات الأخرى
٢٦,٥٠٣	(٥٨,٣٨٥)	إيرادات رسوم الاشتراكات الموجهة
٤٨٨,٦٦٤	١٩٢,١٣٥	تأثير الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٨٠٢,١٣٨)	(٧٠٣,١٧٩)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣١٣,٤٦٤)	(٥٠٩,١٢٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٤٦,١١٦)	(١١٥,٦٢٤)	شراء معدات ومعدات
-	١٧,٠٨٧	مخصصات عن تعويضات من مشتريات ومعدات
(١٤٦,١١٦)	(٩٨,٥٣٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢١,٤٤٢)	٢٥٨,٢٠٩	مقابل من / (مد - إلى) أسواق المال
٢٣٠,٠٠٠	(٨٥,٠٠٠)	(مداد إلى) / مقابل من تسييلات المسموحة من الغير
٢٣٥,١٩١	٤٣٦,٢٩٧	مقابل من حيث ذات العلاقة
٤٤٣,٧٤٩	٦٠٩,٥٠٦	صافي النقد المتولد من الأنشطة التمويلية
(١٢,٨٣١)	١,٨٤٤	التغير في النقد وما في حكمه
٤١,٢٢٥	٢٨,٣٩٤	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢٨,٣٩٤	٣٠,٢٣٨	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول
		بنود غير نقدية:
-	٦٧٥,٠٠٠	١١/١٠ شراء حصة بنك ستاندرد تشارترد من قرض التجمع البنكي من جهة ذات علاقة
-	٤٦٠,٠٠٠	٢٠/١٣ استثمارات لأمانات ضريبة البيوعات للسنوات السابقة
-	٧٦٣,٨٠٥	٢٠/١١ رد فواتير قروض جهات ذات علاقة للسنوات السابقة

إن الإيضاحات المرفقة مع هذه القائمة هي جزء لا يتجزأ من هذه القائمة المالية