

F-S-SP TI - 30 - 3 - 2008

POLARIS™
INTERNATIONAL



ابراهيم العياشي وشركاه
محاسبون قانونيون

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى المساهمين في
الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول البيانات المالية :

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول 2007 وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الادارة عن البيانات المالية :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، تخلو من أخطاء جوهرية ، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة أيضاً اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية .

نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا الخاص بالتدقيق .

اعضاء في جولاريس انترناشيونال



الرأي :

برأينا ان البيانات المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2007 وأداءها المالي وتنفعاتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها .

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي

لجاجة رقم 710

عمان في 24 كانون الثاني 2008

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

بيان أ

بالدينار الأردني

كما في ٣١ كانون الأول			ايضاح	
٢٠٠٦	٢٠٠٧			
الموجودات				
الموجودات المتداولة				
٤٤٧.٨٣٢	٣٨.٤٥٢	٣		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٨٥٤.٣٤٧	٨٠٨.٣٩٩			شيكات برسم التحصيل
٦٨٧.٧١٧	٦٨٠.١٦٨	٤		ذمم مدينة - بالصافي
١.٥٠٧.٢٣٢	٢.٧٦٧.٥٣١	٥. ٢		بضاعة
٧٥.٩٨٢	٧٦.٥١٦			مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية
٤٨.٤٤٩	١٣٣.٥٣٣	٦		حسابات مدينة متنوعة
٣.٦٢١.٥٥٩	٤.٥٠٤.٥٩٩			مجموع الموجودات المتداولة
٦١٢.٥٠٠	٦٠٨.٥٤١	٧. ٢		ممتلكات ومعدات بعد الاستهلاك المتراكم
٤.٢٣٤.٠٥٩	٥.١١٣.١٤٠			مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات المتداولة				
٨٧.١٣٩	٥٢٨.٥٠٨	٨		بنوك دائنة
٤٣٨.٩٤٧	٦٤٧.٩٦٩	٩		ذمم دائنة وأوراق دفع
١٠٢.٣٩١	١٤٢.٩٩٠	١٠		مخصص ضريبة الدخل
٢١.٥٠٥	٣١.٦١٢	١١		مخصصات مختلفة
٦٥.٢٤٢	١٢٢.٠١٥	١٢		حسابات دائنة متنوعة
٧١٥.١٢٤	١.٤٧٣.٠٩٤			مجموع المطلوبات المتداولة
١٠.٦٠٥	١١.٦٨٥			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
حقوق الملكية				
٣.٠٧٥.٠٠٠	٣.٠٧٥.٠٠٠			رأس المال المصرح به
٢.٩٨٠.٢٣٦	٣.٠٧٥.٠٠٠			رأس المال المدفوع
١٥٣.١٢٥	٢٠٢.٨٢٠	١٦		احتياطي اجباري
٤٥.٤٢٢	٤٥.٤٢٢			احتياطي اختياري
٣٢٩.٥٤٧	٣٠٥.١١٩			أرباح مدورة نهاية السنة
٣.٥٠٨.٣٣٠	٣.٦٢٨.٣٦١			(مجموع حقوق الملكية (بيان ج
٤.٢٣٤.٠٥٩	٥.١١٣.١٤٠			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧

بالدينار الأردني

بيان ب

كما في ٣١ كانون الأول			
٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	
٤,٨٠٥,٣٩٤	٥,٢٨٣,١٥٤		المبيعات
(٤,٠٦٨,٩٦٣)	(٤,٤٩١,٣٢٥)	١٣	تكلفة المبيعات
٧٣٦,٤٣١	٧٩١,٨٢٩		مجمّل الربح
(١٣٢,٢٣٨)	(١٥٤,٠٧٨)	١٤	كلفة الموظفين
(٢٢,٩٨٨)	(٢٥,٤٣٨)		الاستهلاكات
(٥٩,٥٥٧)	-		ديون معدومة
٥٧,٠٠٠	-		المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٩٠,٥٨٣)	(٩٦,٥٦٦)	١٥	المصاريف الادارية والعمومية
٦,٢٠٨	٢,٠٦٤		الايرادات الاخرى
٤٩٤,٢٧٣	٥١٧,٨١١		الربح التشغيلي
(٤٠,٠٥٤)	(٢٠,٨٦٢)		مصاريف التمويل
٤٥٤,٢١٩	٤٩٦,٩٤٩		ربح السنة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
(١١٣,٥٥٥)	(١٢٤,٢٣٧)		مخصص ضريبة الدخل
(٤,٥٤٢)	(٤,٩٦٩)		رسوم الجامعات الاردنية
(٤,٥٤٢)	(٤,٩٦٩)		مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
(٢٨,٦١٦)	(٣١,٣٠٨)		مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(٢,٥٧٥)	(٢,٨١٨)		صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني
٣٠٠,٣٨٩	٣٢٨,٦٤٨		ربح السنة بعد ضريبة الدخل والمخصصات (بيان ج)
٠,١٠١	٠,١٠٧		ربح السهم
٢,٩٨٠,٢٣٦	٣,٠٧٥,٠٠٠		رأس المال

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

بالدينار الأردني

بيان ج

	أرباح مدوّرة		الأرباح		رأس المال
	المجموع	الاختياري	الاختياري	الاختياري	
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣,٣٥٦,٨٥٦	٣١٠,٩٦٨	-	١,٠٧٨,٠٠١	٢,٩٨٨,٠٢٦
ربح السنة	٦٧٨,٠٠٠	٣٠	-	١١٣,٥٠٤	
المحول للاحتياطي الاجباري	-	-	١١٣,٥٠٤	١١٣,٥٠٤	
المحول للاحتياطي الاختياري	-	-	-	-	
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين	(١١٠,٩٦٨)	(١١٠,٩٦٨)	-	-	
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ (بيان أ)	٣,٩٢٣,٨٨٨	٨٣٥,٦٦٨	٨١٣,٥٠٤	١,٠٧٨,٠٠١	٢,٩٨٨,٠٢٦
ربح السنة	٧٣٦,٧٨٨	٧٣٦,٧٨٨	-	-	
المحول للاحتياطي الاجباري	-	-	٥٩٦,٦٩٠	٥٩٦,٦٩٠	
المحول للاحتياطي الاختياري	-	-	-	-	
ارباح موزعة	(٨١٦,٧٠٢)	(٨١٦,٧٠٢)	-	-	
زيادة رأس المال	٣٠٧,٠٠٠	٣٠٧,٠٠٠	-	-	
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ (بيان أ)	٣,٩٢٨,٩٧٤	١٦٦,٧٨٨	٨١٣,٥٠٤	١,٠٧٨,٠٠١	٣,٩٢٨,٩٧٤

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

بيان د

بالدينار الأردني

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٠٠,٣٨٩	٢٢٨,٦٤٨	ربح السنة
٢٢,٩٨٨	٢٥,٤٣٨	استهلاكات
(٥٧,٠٠٠)	-	المردود من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣,٤٩٩)	-	أرباح بيع موجودات ثابتة
٢٦٢,٨٧٨	٣٥٤,٠٨٦	صافي الربح قبل التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(٢٠٥,٢٨٩)	٤٥,٩٤٨	شيكات برسم التحصيل
(١٣١,٢٤٤)	٧,٥٤٩	الذمم المدينة
١٥,١٦٨	(٨٥,٠٨٤)	الحسابات المدينة المتنوعة
٩١,٦٤٤	(١,٣٦٠,٢٩٩)	البضاعة
(٢,٣٦٤)	(٥٣٤)	مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية
		(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٤٦,٨١٢)	٧٢,٧٢٧	ذمم دائنة
٥٥,٦٦٦	١٠٨,٦٥٩	الحسابات الدائنة المتنوعة
٣٩,٦٤٧	(٧٥٦,٩٤٨)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٦٠٦	(٢١,٤٧٩)	التغير في الممتلكات والمعدات
١,٦٠٦	(٢١,٤٧٩)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٦٤,٧٢٣)	٤٤١,٣٦٩	البنوك الدائنة
٦٩,٨٩١	١٣٦,٢٩٥	أوراق دفع وشيكات مؤجلة
(١٤٩,٠١٢)	(٢٠٨,٦١٧)	أرباح موزعة
(٦٤٣,٨٤٤)	٣٦٩,٠٤٧	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية
(٦٠٢,٥٩١)	(٤٠٩,٣٨٠)	صافي الزيادة في رصيد النقد
١,٠٥٠,٤٢٣	٤٤٧,٨٣٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك أول السنة
٤٤٧,٨٣٢	٣٨,٤٥٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك آخر السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان