

للمتخصصين للتجارة والاستثمار
١

تقرير مدقق الحسابات

509 04 02

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

FS - SPTI - 15/4/2004

لقد دققنا الميزانية العمومية للشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2003 و 2002 وكلاً من بيان الدخل وتوزيعه وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذينك التاريخين . ان إعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها استناداً الى اعمال التدقيق التي قمنا بها .

لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وتتطلب هذه المعايير التخطيط والقيام باعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء مادية . يشمل التدقيق فحصاً ، على أساس اختباري ، للأدلة المؤيدة للمبالغ والأفصاحات الواردة في البيانات المالية ، كما يشمل التحقق من المبادئ المحاسبية المتبعة والتفديرات الهامة التي استندت اليها الادارة ، بالإضافة الى تقييم اسلوب العرض الاجمالي للبيانات المالية . إننا نعتقد بان تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً لبدء رأينا .

برأينا أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة ، من جميع النواحي المادية ، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2003 و 2002 ونتائج أعمالها وتوزيع دخلها والتغيرات في حقوق مساهميها وتدفقاتها النقدية للسنتين المذكورتين أعلاه ، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ولأحكام القانون .

وعملاً 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 وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها .

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

عن ابراهيم العباسي وشركاه

د. ابراهيم محمد العباسي
اجازة رقم 116 فئة / أ

عمان في 27 كانون الثاني 2004

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في 31 كانون الاول 2003 و 2002

	ايضاح	2003 دينار اردني	2002 دينار اردني
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقد في الصندوق ولدى البنوك		26,118	6,059
التيكات برسم التحصيل		464,710	405,045
أوراق القبض		38,000	32,128
الذمم المدينة		806,055	865,641
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		(141,516)	(141,516)
البضاعة	2 أ	499,429	893,466
بضاعة بالطريق		83,705	39,040
المصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية		60,281	38,441
الحسابات المدينة المتنوعة	3	23,523	24,179
مجموع الموجودات المتداولة		<u>1,860,305</u>	<u>2,162,486</u>
الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	4 ب 2	656,868	634,402
مجموع الموجودات		<u>2,517,173</u>	<u>2,796,888</u>
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك الدائنة	5	9,730	62,316
الذمم الدائنة وأوراق الدفع	6	269,771	599,938
الحسابات الدائنة المتنوعة	7	82,832	55,754
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>362,333</u>	<u>718,008</u>
<u>حقوق المساهمين</u>			
رأس المال		2,050,000	2,050,000
الاحتياطي الاجباري		37,332	25,878
الارباح المدورة في نهاية السنة (بيان ج)		67,508	3,002
مجموع حقوق المساهمين		<u>2,154,840</u>	<u>2,078,880</u>
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		<u>2,517,173</u>	<u>2,796,888</u>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل وتوزيعه للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2003 و 2002 بيان ب

	ايضاح	2003 دينار اردني	2002 دينار اردني
المبيعات	ج 2	2,722,743	2,228,512
تكلفة المبيعات	8	(2,306,402)	(1,834,159)
مجمول الربح		416,341	394,353
المصاريف الادارية والعمومية	9	(150,863)	(147,986)
الاستهلاكات		(24,061)	(26,611)
مصاريف التمويل		(31,205)	(47,731)
ديون معدومة		(96,122)	(45,130)
الايرادات الاخرى		446	1,384
صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات		114,536	128,279
رسوم الجامعات الاردنية		(1,145)	(1,283)
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني		(1,145)	(1,283)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة		(7,000)	-
صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني		(652)	(808)
مخصص ضريبة الدخل		(28,634)	(32,070)
صافي ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات		75,960	92,835
ارباح مدورة (خسائر متراكمة) من سنوات سابقة		3,002	(77,005)
صافي الارباح ويقترح توزيعها كما يلي :		78,962	15,830
المحول للاحتياطي الاجباري		11,454	12,828
الارباح المدورة في نهاية السنة (بيان ج)		67,508	3,002
المجموع		78,962	15,830
		فلس/دينار	فلس/دينار
حصة السهم من صافي الربح		0.037	0.045
		سهم	سهم
المعدل المرجح لعدد الاسهم		2,050,000	2,050,000

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

3
بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2002 و 2003

البيان	رأس المال	المحول	الأرباح المدورة (الخسائر) المتراكمة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الاول 2001	2,050,000	13,050 (	77,005)	1,986,045
صافي ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات (بيان ب)	-	-	92,835	92,835
المحول للاحتياطي الاجباري	-	12,828 (	12,828)	-
الرصيد في 31 كانون الاول 2002 (بيان أ)	2,050,000	25,878	3,002	2,078,880
صافي ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات (بيان ب)	-	-	75,960	75,960
المحول للاحتياطي الاجباري	-	11,454 (	11,454)	-
الرصيد في 31 كانون الاول 2003 (بيان أ)	2,050,000	37,332	67,508	2,154,840

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2003 و 2002

	2003	2002
	دينار اردني	دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
صافي ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات	75,960	92,835
ارباح رأسمالية	-	(118)
الاستهلاكات	24,061	26,611
صافي الربح قبل التغير في رأس المال العامل	100,021	119,328
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
شيكات برسم التحصيل	(59,665)	409,038
أوراق القبض	(5,872)	(23,128)
الذمم المدينة	59,586	(231,517)
الحسابات المدينة المتنوعة	656	8,193
البضاعة	394,037	(233,211)
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية	(21,837)	15,238
بضاعة بالطريق	(44,665)	(39,040)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
ذمم دائنة	(108,629)	19,956
الحسابات الدائنة المتنوعة	27,078	3,012
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	340,710	47,869
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>		
شراء موجودات ثابتة	(46,527)	(48,341)
بيع موجودات ثابتة	-	779
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(46,527)	(47,562)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
بنوك دائنة	(52,586)	(18,825)
أوراق دفع	(221,538)	17,271
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية	(274,124)	(1,554)
صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد	20,059	(1,247)
نقد في الصندوق ولدى البنوك اول السنة	6,059	7,306
نقد في الصندوق ولدى البنوك آخر السنة	26,118	6,059

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان