

F.S - SPT I - 15-3-2006

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

١

## تقرير مدققي الحسابات

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

لقد دققنا الميزانية العمومية للشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة المحدودة كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ وكلاً من بيان الدخل وتوزيعه وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخين. ان إعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وان 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 اخطاء مادية . يشمل التدقيق فحصاً ، على أساس اختياري، للأدلة المؤيدة للمبالغ والأفصاحات الواردة في البيانات المالية، كما يشمل التحقق من المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة، بالإضافة الى تقييم أسلوب العرض الاجمالي للبيانات المالية . إننا نعتقد بان تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً لابتداء رأينا .

برأينا أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة ، من جميع النواحي المادية، المركز المالي للشركة كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتوزيع دخلها والتغيرات في حقوق مساهميتها وتدفعاتها النقدية للسنتين المذكورتين أعلاه ، وفقاً للقانون ولعناصر التقارير المالية الدولية .

وعملأ بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ 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 فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه  
أحمد محمد العباسي  
اجازة رقم ٧١٠ فئة ١  
عمان في ١٥ كانون الثاني ٢٠٠٦

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

## البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات

للسنتين المنتهيتين في ٢١ كانون الاول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

## صفحة

٢٩ تقرير مدقق الحسابات

٢٠ الميزانية العمومية كما في ٢١ كانون الاول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (بيان أ)

٢١ بيان الدخل وتوزيعه للسنتين المنتهيتين في ٢١ كانون الاول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (بيان ب)

٢٢ بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في ٢١ كانون الاول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (بيان ج)

٢٣ بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ٢١ كانون الاول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ (بيان د)

٣٤-٤٧

ايضاحات حول البيانات المالية

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة المحدودة  
بيان الدخل وتوزيعه للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

(ب) البيان (بالدينار الأردني)

| ٢٠٠٤        | ٢٠٠٥        | ايضاح |
|-------------|-------------|-------|
| ٣,٣٩٢,٨٣٢   | ٣,٩١١,٤٥٢   | ج ٢   |
| -٣,٥٢٦,٣٩٨  | -٣,٤٩٥,١١٠  | ٩     |
| ٨٦٦,٤٣٤     | ٤١٦,٣٤٢     | ١٠    |
| -١٩٦,٣٢٥    | -٢٠٢,١٩١    |       |
| -٢٢,٤٣٨     | -٢٢,١٠٩     |       |
| -٢٥,٥٤١     | -٤٤,٧٩٦     |       |
| -١٥٦,١٠٤    | -٥١,٢٥٨     |       |
| ١٦٣         | ٢٠,٧٧٠      |       |
| -           | ٧٠,٧٥٨      |       |
| ٤٦٦,١٨٩     | ٢٢٧,٥١٦     |       |
| -٤,٦٦٣      | -٢,٣٧٥      |       |
| -٤,٦٦٣      | -٢,٣٧٥      |       |
| -٧٨,٦٠٩     | -١٦,٨٠٠     |       |
| -٢,٦٠١      | -١,٥٠٥      |       |
| -١٦,٥٤٧     | -٤١,٦٩٠     |       |
| ٣٠٩,١٠٨     | ١٧٢,٧٧١     |       |
| -٥,٠٠٢      | -           |       |
| ٦٧,٥٠٨      | ١١٩,٩٩٥     |       |
| ٣٧١,٦١٤     | ٢٩٢,٧٦٦     |       |
| ٤٦,٦١٩      | ٢٣,٧٥٢      |       |
| ٢٠٥,٠٠٠     | -           |       |
| ١١٩,٩٩٥     | ٢٦٩,٠١٤     |       |
| ٣٧١,٦١٤     | ٢٩٢,٧٦٦     |       |
| طنس / دينار | طنس / دينار |       |
| ٠,١٥١       | ٠,٠٥٨       |       |
| سهم         | سهم         |       |
| ٢,٠٥٠,٠٠٠   | ٢,٩٨٠,٢٣٦   |       |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة المحدودة  
الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

(أ) البيان (بالدينار الأردني)

| ٢٠٠٤      | ٢٠٠٥      | ايضاح |
|-----------|-----------|-------|
| ٨٨,٧٧٢    | ١,٠٥٠,٤٢٣ |       |
| ٥٢١,٤٧٧   | ٦٤٩,٠٥٨   |       |
| ٥٩٧,٦٨٢   | ٥٧٠,٢٣١   |       |
| -١٤١,٥١٦  | -٧٠,٧٥٨   |       |
| ٩٢٤,٠٧٢   | ٩١٢,٠١١   |       |
| ٣٢٤,٥٠٦   | ٦٨٥,٨٦٥   |       |
| ٢٩,٢١٨    | ٧٢,٦١٨    |       |
| ٥٢,٣٠٦    | ٦٣,٦١٧    |       |
| ٢,٣٠٧,٥١٧ | ٣,٩٣٥,٠٦٥ |       |
| ٦٤٠,٧٠٦   | ٦٣٣,٥٩٥   |       |
| ٢,٩٤٨,٢٢٣ | ٤,٥٦٨,٦٦٠ |       |
| ١٩٩,٥٥٦   | ٦٥١,٨٦٢   |       |
| ٨٠,١٢٨    | ٤١٥,٨٦٨   |       |
| ٢٠٩,٥٩٣   | ١٤٣,٩٧٧   |       |
| ٤٨٩,٢٧٧   | ١,٢١١,٧٠٧ |       |
| ٢,٠٥٠,٠٠٠ | ٢,٠٧٥,٠٠٠ |       |
| ٢,٠٥٠,٠٠٠ | ٢,٩٨٠,٢٣٦ |       |
| ٨٣,٩٥١    | ١٠٧,٧٠٣   |       |
| ٢٠٥,٠٠٠   | -         |       |
| ١١٩,٩٩٥   | ٢٦٩,٠١٤   |       |
| ٢,٤٥٨,٩٤٦ | ٣,٣٥٦,٩٥٣ |       |
| ٢,٩٤٨,٢٢٣ | ٤,٥٦٨,٦٦٠ |       |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

البيان (د)  
(بالمينار الاردني)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

ॐ नमो भगवते वासुदेवाय ॥

(၂၀၁၆ ခုနှစ်)

ॐ (2)

[illegible]

(بالبندار الأردني)

## الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٤   | ٢٠٠٥   |
|--------|--------|
| ٤,٦٤٣  | ٦,٢٢٨  |
| ٣,٨٥٣  | ٣,٦٩١  |
| ١,٠٠٥  | ١,٣٩٥  |
| -      | ٦٠     |
| ٤٣,٨٠٦ | ٥٢,٢٤٣ |
| ٥٣,٣٠٦ | ٦٣,٦١٧ |

## البنوك الدافئة / البنك العربي

### ١- البنك العربي

يتمثل هذا البند في التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنك العربي وسقف بـ ٢٥٠,٠٠٠ دينار وذلك مقابل رهن الارض والمباني المقامة عليها وكفالة الشركة

وبفائدة سنوية مقدارها ٧٪ و ١٪

### ب-بنك الاتحاد

يتمثل هذا البند في التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد بسقف بـ ١٠٠,٠٠٠ دينار بضمن شيكات برسم التحصيل على أن لا تقل قيمتها عن ١٢٠٪ من الارصدة المستغلة وكفالة الشركة وبفائدة سنوية مقدارها ٧,٥٪ و ١٪ عمولة .

## الذمم الدافئة وأوراق الدفع

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٤   | ٢٠٠٥    |
|--------|---------|
| -      | ٣٩٩,٨٨١ |
| ٧٩,٩٢٨ | ١١٥,٩٨٧ |
| ٢٠٠    | -       |
| ٨٠,١٢٨ | ٤١٥,٨٦٨ |

## الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة المحدودة

(بالبندار الأردني)

## تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست الشركة النخصمة للتجارة والاستثمارات كشركة مساهمة عامة بقرعة تفتي احكام قانون الشركات المؤقت رقم (١) لسنة ١٩٨٩، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٣١٣) بتاريخ ١٩٩٤/١٢/١٢، وقد تم دمج الشركة الوحيدة للتجارة والاستثمار المحدودة المسؤولة مع الشركة اعتباراً من ٣٠ حزيران ١٩٩٦، ومن غاياتها الرئيسية القيام بكافة الاعمال التجارية والاستثمارية وبشكل خاص استيراد وتسويق وتصدير مواد البناء والمواد الانشائية على اختلاف انواعها وغيرها .

## السياسات المحاسبية الهامة

### أ- البضاعة

يتم اظهار بضاعة آخر المدة بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

### ب- الموجودات الثابتة والاستهلاكات

يتم قيد الموجودات الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي المقدر لها وفقاً لطريقة القسمة الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية تتراوح بين ٤ - ٢٥ بالمئة سنوياً .

### ج- المبيعات

تمثل المبيعات قيمة الفواتير الصادرة لقاء البضاعة المباعة لعملاء الشركة خلال السنة المالية الحالية .

### د- تحويل العملات الاجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العمومية ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في بيان الدخل .

(بالدينار الأردني)

## المصاريف العمومية و الادارية

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٤    | ٢٠٠٥    |
|---------|---------|
| ٧٤,٧٧٧  | ٧٨,٠٣١  |
| ٦,٩١٤   | ٧,٤٣٠   |
| ٥,٩٩٩   | ٧,٧٧٣   |
| ٧,١٤٠   | ٩,٢٩٩   |
| ٧,٥٣٣   | ٩,٣٣٩   |
| ٨,٧١٣   | ١١,٢٥٦  |
| ٥,٤١٩   | ١٦,٣٢٩  |
| ٨٨٨     | ٩٤٧     |
| ١٨٠     | ٣٤٦     |
| ٥,١٥٥   | ١٠,٤٤٩  |
| ١,٨٩٩   | ٣,٠٨٧   |
| ٧,٣١٧   | ٣,٣٢١   |
| ٣٨٣     | ٣,٠٧٥   |
| ٣,٤٧٤   | ٣,٩٣٦   |
| ٤,٢٥٦   | ٣,٤٧٥   |
| ١٨,٤٤٥  | ٦,٢٨٩   |
| ٢٤,٣٩٤  | ١٣,٧٠١  |
| ٦,٣٠٠   | ١٢,٦٠٠  |
| ٤٨٠     | ١,٠٦٨   |
| ٢,١٣١   | ٢,٠٥٠   |
| ٤,٥٦٨   | -       |
| ١٩٦,٣٢٥ | ٢٠٢,١٩١ |

## الالتزامات المطاوعة

على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة تشمل فيما يلي :

|         |                                |
|---------|--------------------------------|
| ١٦١,٥٧٦ | اعتمادات مستندية وطلبات مفتوحة |
| ١,٧٩٥   | كالات بنكية                    |

(بالدينار الأردني)

## الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٤    | ٢٠٠٥    |
|---------|---------|
| ٢,٤٨٣   | ١٧,٠١٧  |
| ١١٦,٥٤٧ | ٤٥,٤٨٦  |
| ٥,٦١٣   | ٧,٩٨٦   |
| ٧١      | ١١      |
| ٤,٤٨٠   | ١,٩٨٥   |
| ٢٨,٦٠٩  | ١٦,٨٠٠  |
| ٨,١٩٣   | ١٠,٥٦٨  |
| ٢,٦٠١   | ١,٥٠٥   |
| ٣٢,٣٧٩  | ٢٠,٠٠١  |
| ٨,٦١٨   | ٩,٥٩٥   |
| -       | ١٣,٠٢٣  |
| ٢٠٩,٥٩٣ | ١٤٣,٩٧٧ |

## رأس المال

بموجب قرار الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٥/٩/٢٠٠٥ فقد تقرر زيادة رأس مال الشركة من ٢,٠٥٠,٠٠٠ دينار اردني ليصبح ٣,٠٧٥,٠٠٠ دينار اردني عن طريق الاكتتاب الخاص ، حيث بدأ الاكتتاب في ٤/١٢/٢٠٠٥ وانتهى في ٢٢/١٢/٢٠٠٥ وقد أخذت الشركة موافقة وزارة الصناعة والتجارة على ذلك بتاريخ ٢١/٩/٢٠٠٥ .

## تكلفة المبيعات

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٤      | ٢٠٠٥      |
|-----------|-----------|
| ٤٩٩,٤٣٩   | ٩٢٤,٠٧٢   |
| ٢,٩٥١,٠٤١ | ٣,٤٨٤,٠٤٩ |
| -٩٢٤,٠٧٢  | -٩١٣,٠١١  |
| ٢,٥٢٦,٣٩٨ | ٢,٤٩٥,١١٠ |

(بالدينار الأردني)

## الأدوات المالية

١- مخاطر الاسعار:  
تتمثل مخاطر الاسعار فيما يلي :

١- مخاطر تقلبات أسعار العملات  
ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني/الدولار الامريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١ دولار أمريكي = ٠,٧١ دينار اردني) وذلك كما هو محدد من قبل البنك المركزي الاردني .

## ٢-مخاطر أسعار الفائدة

ان معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة ، حيث ان كافة أرصدة النقد لدى الشركة مودعة لدى بنوك ذات ملاءة جيدة.

## ٣- مخاطر الائتمان والسيولة والتدفقات النقدية

تحتفظ الشركة بالارصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة أما بالنسبة للذمم المدينة وأوراق القبض فقد تم اظهارها بقيمتها العادلة والتي تتمثل بمقدار التدفق النقدي الذي سيتم الحصول عليه منها خلال سنة لمواجهة الالتزامات التي تستحق على الشركة خلال نفس السنة .

لم يتم تسوية ضريبة الدخل لسنتي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ .

تم إعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لتتلاءم مع تصنيف أرقام السنة المالية الحالية .

(بالدينار الأردني)

## الموجودات الثابتة

يكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠٠٤                 | ٢٠٠٥                 | التكلفة                       | نسبة الاستهلاك                        | نسبة الاستهلاك التراكم في نهاية السنة | حقوق السنة                            | إجماليات السنة                        | التكلفة في بداية السنة                |
|----------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| صافي القيمة الدفترية | صافي القيمة الدفترية | نسبة الاستهلاك في نهاية السنة | نسبة الاستهلاك التراكم في نهاية السنة | نسبة الاستهلاك التراكم في نهاية السنة | نسبة الاستهلاك التراكم في نهاية السنة | نسبة الاستهلاك التراكم في نهاية السنة | نسبة الاستهلاك التراكم في نهاية السنة |

|         |         |         |    |         |   |        |         |                   |
|---------|---------|---------|----|---------|---|--------|---------|-------------------|
| ٢٥٦,٨٥١ | ٢٥٦,٨٥١ | -       | -  | ٢٥٦,٨٥١ | - | -      | ٢٥٦,٨٥١ | الأراضي           |
| ٥,٩٤٠   | ٥,٣٨٥   | ١١,١٩٠  | ٩  | ١٦,٥٧٥  | - | ٨٦٧    | ١٥,٧٠٨  | الأثاث            |
| ٣,٦٩٣   | ٣,٧٠٨   | ١,٢٣١   | ٢٥ | ٣,٩٣٩   | - | -      | ٣,٩٣٩   | كمبيوتر           |
| ٤٠٠     | ٥٤      | ٣,٨٣٤   | ١٢ | ٣,٨٨٨   | - | -      | ٣,٨٨٨   | هواتف ومقسم       |
| ٣٩٤     | ٤٧٥     | ١٤٣     | ١٥ | ٦١٨     | - | ١٧٥    | ٤٤٣     | آلات كهربائية     |
| ١٣,٢٠٠  | ١١,٠٠٥  | ٢٠,٢٥٦  | ٧  | ٣١,٣١١  | - | -      | ٣١,٣١١  | ماكينات والات     |
| ١٠,٨٥٤  | ٢١,٩٧٩  | ٣٦,٣٣٩  | ١٥ | ٥٨,٣١٨  | - | ١٣,٩٥٦ | ٤٤,٣٦٢  | السيارات          |
| ٢٠٤,٧١٠ | ١٩٢,٣٣٩ | ١١٦,٩٢٣ | ٤  | ٣٠٩,٢٧٢ | - | -      | ٣٠٩,٢٧٢ | هناجر             |
| ١,٢٥٦   | ١,٣٠٠   | ٢٠٠     | ٤  | ١,٤٠٠   | - | -      | ١,٤٠٠   | إنشاءات منطقة حرة |
| ٤٣,٤٠٨  | ٤١,٥٩٩  | ٣,٦١٨   | ٢  | ٤٥,٢١٧  | - | -      | ٤٥,٢١٧  | مباني الشركة      |
| ٦٤٠,٧٠٦ | ٦٣٣,٥٩٥ | ١٩٣,٨٤٤ | -  | ٨٣٧,٤٣٩ | - | ١٤,٩٩٨ | ٨١٢,٤٤١ | المجموع           |

ب- ان الأراضي والمباني القائمة عليها مرمونة لصالح البنك العربي رهناً من الدرجة الاولى بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني .