



تقرير مدقق الحسابات

571 0502

٢٦ - ٥١٣٢ - ٣١/٣/٢٠٠٥

الى السادة المساهمين في
الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العمومية للشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2004 وكلاً من بيان الدخل وتوزيعه وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخين . ان إعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها استناداً الى اعمال التدقيق التي قمنا بها . اعتمدت الارصدة الافتتاحية من قبل مدقق حسابات اخر وقد اصدر تقريراً نظيفاً بتاريخ 9 آذار 2004 .

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 ، للدلة المؤيدة للمبالغ والافصاحات الواردة في البيانات المالية ، كما يشمل التحقق من المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة ، بالإضافة الى تقييم اسلوب العرض الاجمالي للبيانات المالية . إننا نعتقد بان تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً لادعاء رأينا .

برأينا ، فان البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة ، من جميع النواحي المادية ، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2004 ونتائج أعمالها وتوزيع دخلها والتغيرات في حقوق مساهميتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ولأحكام القانون .

وعملنا 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

د. ابراهيم محمد العباسي
اجازة رقم 116 فئة / أ

عمان في 31 كانون الثاني 2005

(١)

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

	٢٠٠٤	٢٠٠٣
دينار اردني	دينار اردني	
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
النقد لدى البنوك	9,509	٢٦,٥٣٤
الذمم المدينة - بالصافي	٣ 753	٢,٦٨٢
ذمة الشركة الزميلة	-	٥,٦٤٥
قرض الشركة الزميلة	٤ -	٨٠,٠٠٠
استثمارات للمتاجرة	٥٠١٢ 86,312	٢,٨٤٨
الحسابات المدينة المتنوعة	٦ 84,056	٤١,٦٥٤
مجموع الموجودات المتداولة	180,630	١٦٠,٢٦٤
الاستثمار في الشركة الزميلة	٧٠ ب ٢ 5,205,054	٤,٠٦٢,٢١٢
الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	٨٠ ج ٣ 8,235	١٠,٠٧٠
مجموع الموجودات	5,393,919	٤,٢٢٢,٧٤٦
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة والشيكات الآجلة	-	١١,٢٩١
ذمة الشركة الزميلة	1,290	-
أمانات المساهمين	41,416	١٩,٩٥٣
الحسابات الدائنة المتنوعة	٩ 77,969	١٥,٩٩١
مجموع المطلوبات المتداولة	120,675	٤٧,٢٣٥
حقوق المساهمين		
رأس المال	4,000,000	٤,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي الاجباري	176,354	٤٦,٤٧٦
الاحتياطي الاختياري	259,756	-
الاحتياطي الخاص	259,756	-
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	360,000	١٤٠,٠٠٠
الأرباح المدورة في نهاية السنة (بيان ب)	217,378	٢٥
مجموع حقوق المساهمين	5,273,244	٤,١٨٦,٥١١
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	5,393,919	٤,٢٢٢,٧٤٦

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل وتوزيعه للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

	٢٠٠٤	٢٠٠٣
دينار اردني	دينار اردني	
الايرادات		
٥٣		
ارباح الاستثمار في الشركة الزميلة	1,349,092	109,114
ارباح (خسائر) بيع أسهم	1,666	-٨,٣١٢
فوائد بنكية	4,978	2,746
توزيعات أسهم	-	840
إطفاء الزيادة في كلفة استثمار الشركة الزميلة	3,707	-
ايرادات اخرى	-	655
مجموع الايرادات	1,359,443	105,043
المصاريف		
١٠		
المصاريف الادارية والعمومية	-٤٤,٧٧٢	-٤١,٧٣٥
الديون المشكوك في تحصيلها	-٣,٦٨٣	-٤,٣٠٠
التغير في القيمة العادلة للأسهم	-٤,٥٢٥	-٢٨٥
ضريبة التوزيع عن الارباح المقبوضة من الشركة الزميلة	-٧,٦٧٥	-
صافي ربح السنة قبل المخصصات والمكافآت	1,298,788	58,723
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	-١٢,٩٨٨	-٥٨٧
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	-١٢,٩٨٨	-٥٨٧
مكافأة أعضاء مجلس الادارة	-٢٥,٠٠٠	-٧,٠٠٠
مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	-١١,٠٧٩	-٥١٧
صافي ربح السنة بعد المخصصات والمكافآت	1,226,733	50,032
الارباح المدورة في بداية السنة	35	134,691
تعديلات ارباح الشركات المستثمر بها	-	-٥٥,١٥٦
تحويل الاحتياطي الاختياري الى الارباح المدورة	-	16,340
الارباح المدورة ويقترح توزيعها كما يلي :	1,226,768	145,907
الاحتياطي الاجباري	129,878	5,872
الاحتياطي الاختياري	259,756	-
الاحتياطي الخاص	259,756	-
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	360,000	140,000
الارباح المدورة في نهاية السنة - بيان ج	217,378	35
المجموع	1,226,768	145,907
دينار اردني	دينار اردني	
حصة السهم من صافي الربح	٠,٣٠٧	0.013
المعدل المرجح لعدد الاسهم	4,000,000	4,000,000

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

٣

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للمستين المنتهين في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الخاص	ارباح مقترح توزيعها على المساهمين	الارباح المدورة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٣	4,000,000	40,604	16,340	-	-	134,691	4,191,635
تعديلات ارباح الشركات المستثمر بها	-	-	-	-	-	-00,10٦	-00,10٦
صافي ربح السن بعد المخصصات وانكافآت	-	-	-	-	-	50,032	50,032
المحول للاحتياطي الاجباري	-	5,872	-	-	-	-0,8٧٣	-
المحول للاحتياطي الاختياري	-	-	-	-	-	-	-
تحويل للاحتياطي الاختياري الى الارباح المدورة	-	-	-١٦,٣٤٠	-	-	16,340	-
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين	-	-	-	-	140,000	-١٤٠,٠٠٠	-
الرصيد في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٣ (بيان أ)	4,000,000	46,476	-	-	140,000	35	4,186,511
صافي ربح السنة بعد المخصصات والمكافآت (بيان ب)	-	-	-	-	-	#####	1,226,733
الاحتياطي الاجباري	-	129,878	-	-	-	-١٣٩,٨٧٨	-
الاحتياطي الاختياري	-	-	259,756	-	-	-٢٥٩,٧٥٦	-
الاحتياطي الخاص	-	-	-	259,756	-	-٢٥٩,٧٥٦	-
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين	-	-	-	-	360,000	-٣٦٠,٠٠٠	-
ارباح موزعة على المساهمين	-	-	-	-	-١٤٠,٠٠٠	-	-١٤٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤ (بيان أ)	4,000,000	176,354	259,756	259,756	360,000	217,378	5,273,244

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

٤

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

	٢٠٠٤	٢٠٠٣
	دينار اردني	دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
صافي ربح السنة بعد المخصصات والمكافآت	1,226,733	50,032
الاستهلاكات	1,835	2,774
ديون مشكوك في تحصيلها	3,683	4,300
أرباح الاستثمار في رأسمال شركات زميلة	-1,٣٤٩,٠٩٢	-1٠٩,١١٤
اطفاء الزيادة في كلفة الاستثمار في الشركة الزميلة	-٣,٧٠٧	-
التغير في القيمة العادلة للاسهم	4,525	285
صافي (الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل	116,023-	51,723-
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
ذمم مدينة	-٧٥٣	-٣٨,٠٠٩
ذمة الشركة الزميلة	6,935	-1٣,١٣٠
الحسابات المدينة المتنوعة	-٤٣,٤٠٣	3,322
(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة والشيكات مؤجلة الدفع	-١١,٣٩١	10,141
الحسابات الدائنة المتنوعة	83,441	547
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	-٨٠,٠٩٣	-٨٧,٨٥٢
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
قرض الشركة الزميلة	80,000	-
استثمارات للمتاجرة	-٨٧,٩٨٩	244,292
استثمارات في شركات زميلة	211,057	-
التغير في الموجودات الثابتة	-	-1,٣٣٣
صافي النقد الناتج عن الانشطة الاستثمارية	203,068	242,969
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
بنك دائن	-	-٣١٥,٩١٦
أمانات مساهمين	-	-١٧,٠٤٣
أرباح موزعة على المساهمين	-١٤٠,٠٠٠	-
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية	-١٤٠,٠٠٠	-٣٣٢,٩٥٩
صافي (النقص) في رصيد النقد	-١٧,٠٣٥	-٧٧,٨٤٣
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	26,534	104,376
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة (بيان ا)	9,509	26,534

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

٥

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS