

F-5 - JITC - 1-4-2007

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

مع تقرير مدققي الحسابات

١

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

صفحة

٣

بيان

١

المحتويات

تقرير مدققي الحسابات

ـ الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ .

ب - بيان الدخل وتوزيعه للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ .

ج - بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ .

د - بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ .

عدد

١٨

ـ إيضاحات حول البيانات المالية .

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى مساهمي شركة المركز الأردني للتجارة الدولية

"شركة مساهمة عامة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة المركز الأردني للتجارة الدولية "شركة مساهمة عامة" والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكل من بيانات الدخل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والإحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني :

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى 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 إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية .

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي :

في رأينا ، أن البيانات المالية تعطي صورة صادقة وعادلة (تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية) عن الوضع المالي لشركة المركز الأردني للتجارة الدولية "شركة مساهمة عامة" كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وأن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

عن شركة المجموعة المهنية العربية
(أعضاء في مجموعة RSM الدولية)

عادل اليوب

إجازة رقم (٩٩) فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٠٠٧/ ٢/ ٣

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ - بيان (أ)

الموجودات	إيضاح رقم	٢٠٠٦ بالدينار	٢٠٠٥ بالدينار
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٢	٣٠٨ ٢٩٣	١٨٩ ٤٣٦
شيكات برسم التحصيل		٦٧١ ٤٥٧	٦١٠ ٣٦٠
الذمم المدينة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣	٢ ٦٤٨ ٥٥٥	١ ٩٧٩ ٤٩٥
بضاعة آخر المدة	٤	٧١٥ ٢٧٦	٥٣٥ ٣٥٢
أرصدة مدينة أخرى	٥	٤٩٤ ٤٤٤	٢١٨ ٢٠١
مجموع الموجودات المتداولة		٤ ٨٣٨ ٠٢٥	٣ ٥٣٢ ٨٤٤
الاستثمار في الأوراق المالية المتوفرة للبيع		١ ٠١٧ ٧١٨	١ ١٦٣ ٨٩٧
استثمار في شركات تابعة	٦	٤٧٠	١ ٨٤٠
استثمارات في الأراضي	٧	٢٦٤ ٧٣٠	٢٦٤ ٧٣٠
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة	٨	٢٣٥ ٣٩١	٢٧٥ ٤١٧
الموجودات الأخرى	٩	٢ ٠٠٠	٤ ٠٠٠
مجموع الموجودات		٦ ٣٥٨ ٣٣٤	٥ ٢٤٢ ٧٢٨
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
البنك الإسلامي / أوراق دفع		١ ٥١٨ ٨٠٦	٥٧١ ٥٤٧
الذمم الدائنة		٣٣٩ ٣٠٤	١٢٧ ٧٥٨
أرصدة دائنة أخرى	١٠	٤٠٥ ٥٣٠	٢٩١ ٤٨٧
مجموع المطلوبات المتداولة		٢ ٢٦٣ ٦٤٠	٩٩٠ ٧٩٢
رأس المال وحقوق المساهمين			
رأس المال		٣ ٤٠٠ ٠٠٠	٣ ٤٠٠ ٠٠٠
الاحتياطي الإجمالي		١٨٥ ٥٤٦	١٤٣ ٤٩٩
المتغير المتراكم لاعادة تقييم الاستثمار	٦	٨٦ ٣٢٠	٣٠٥ ٨٠٣
أرباح معدة للتوزيع		٢٣٨ ٠٠٠	٢٣٨ ٠٠٠
الأرباح المدورة		١٨٤ ٨٢٨	١٦٤ ٦٣٤
صافي حقوق المساهمين		٤ ٠٩٤ ٦٩٤	٤ ٢٥١ ٩٣٦
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٦ ٣٥٨ ٣٣٤	٥ ٢٤٢ ٧٢٨

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها.

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل و توزيعه للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ - بيان (ب)

البيان	إيضاح رقم	٢٠٠٦ بالدينار	٢٠٠٥ بالدينار
المبيعات		٣ ٥٦٥ ٢٦٦	٣ ٤٧٤ ٠٨٨
تطرح كلفة المبيعات	١١	(٢ ٦٥٦ ٤٤٣)	(٢ ٧٣٥ ٦٩١)
مجمّل ربح المبيعات	١/١١	٩٠٨ ٨٢٣	٧٣٨ ٣٩٧
ينزل : مصاريف قسم الورق	١٢	(٣٣ ٧٠٧)	(٣٨ ٩٦٨)
ينزل : مصاريف معرض الروضة	١٣	(١٤٠ ٦٠٩)	(٨٣ ٩٢٥)
ينزل : مصاريف المشغل	١٤	(٢٠ ٣٩٢)	(١٩ ٩٥٩)
ينزل : مصاريف معرض الحسين	١٥	(١٦ ٦٦٥)	(١٢ ٤٤٦)
ينزل : مصاريف المطبعة	١٦	(١١٠ ٤٠٨)	(١٠٨ ٤٥٥)
صافي ربح المبيعات		٥٨٧ ٠٤٢	٤٧٤ ٦٤٤
تنزل : المصاريف الإدارية والعمومية	١٧	(١٧١ ٠٨٤)	(٢٤٥ ٩٠٥)
صافي ربح العمليات		٤١٥ ٩٥٨	٢٢٨ ٧٣٩
يضاف : أرباح الاستثمار في اسهم الشركات		٧٦ ٣٤٣	١٩٠ ٥٣٦
يضاف : إيرادات متنوعة		٤ ٦٤٢	٥ ٧٤٠
يضاف : إيرادات استثمار		٢٣ ٥٣٣	...
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠ ٥٩٥)
صافي الربح قبل الضريبة والمخصصات		٤٢٠ ٤٧٦	٤١٤ ٤٣٠
ينزل : استدراك ضريبة سنوات سابقة		...	(١٦ ٠٣١)
ينزل : مخصص ضريبة دخل		(٧٤ ٦٣٤)	(٤٥ ٠٠٠)
ينزل : مكافأة أعضاء مجلس الادارة		(٣٤ ٥٨٣)	(٣٠ ٣٦٦)
ينزل : مخصص رسوم الجامعات الأردنية		(٤ ٢٠٥)	(٤ ١٤٤)
ينزل : مخصص البحث العلمي والتدريب المهني		(٤ ٢٠٥)	(٤ ١٤٤)
ينزل : مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني		(٢ ٦٠٨)	(٢ ٧٣٣)
صافي الربح السنوي بعد المخصصات		٣٠٠ ٢٤١	٣١٢ ٠٠٢
حصة السهم من صافي الربح - دينار		٠,٠٨٨	٠,٠٩٢
المعدل المرجح لعدد الأسهم - دينار		٣ ٤٠٠ ٠٠٠	٣ ٤٠٠ ٠٠٠

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها.

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ - بيان (تج)

البيان	رأس المال	الاحتياطي الإجمالي	المتغير المتراكم لإعادة تقييم الاستثمارات	أرباح معدة للتوزيع	الأرباح المدورة	المجموع
الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١	٣ ٤٠٠ ٠٠٠	١ ٠٢ ٠٥٧	٢٦٥ ٠٧٨	٢٠٤ ٠٠٠	١٣٢ ٠٧٤	٤ ١٠٣ ٢٠٩
أرباح موزعة عن عام ٢٠٠٤				(٢٠٤ ٠٠٠)		(٢٠٤ ٠٠٠)
صافي الربح					٣١٢ ٠٠٢	٣١٢ ٠٠٢
المحول للإحتياطي الإجمالي		٤١ ٤٤٢			(٤١ ٤٤٢)	
الأرباح المقترح توزيعها عن عام ٢٠٠٥				٢٣٨ ٠٠٠	(٢٣٨ ٠٠٠)	
المتغير المتراكم لإعادة تقييم الاستثمارات			٤٠ ٧٢٥			٤٠ ٧٢٥
الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١	٣ ٤٠٠ ٠٠٠	١ ٤٣ ٤٩٩	٣ ٠٥ ٨٠٣	٢٣٨ ٠٠٠	١٦٤ ٦٣٤	٤ ٢٥١ ٩٣٦
أرباح موزعة عن عام ٢٠٠٥				(٢٣٨ ٠٠٠)		(٢٣٨ ٠٠٠)
صافي الربح					٣٠٠ ٢٤١	٣٠٠ ٢٤١
المحول للإحتياطي الإجمالي		٤٢ ٠٤٧			(٤٢ ٠٤٧)	
الأرباح المقترح توزيعها عن عام ٢٠٠٦				٢٣٨ ٠٠٠	(٢٣٨ ٠٠٠)	
المتغير المتراكم لإعادة تقييم الاستثمارات			(٢١٩ ٤٨٣)			(٢١٩ ٤٨٣)
الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١	٣ ٤٠٠ ٠٠٠	١ ٨٥ ٥٤٦	٨٦ ٣٢٠	٢٣٨ ٠٠٠	١٨٤ ٨٢٨	٤ ٠٩٤ ٦٩٤

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ - بيان (د)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البيان
بالدينار	بالدينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤١٤ ٤٢٠	٤٢٠ ٤٧٦	صافي الربح
٥٧ ٤١٦	٥٥ ٧١٦	بنود غير نقدية
٤٧١ ٨٣٦	٤٧٦ ١٩٢	الاستهلاكات والإطفاءات
		الربح من التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
		<u>الموجودات المتداولة :-</u>
(٢٩٧ ٥٤٧)	(٦١ ٠٩٧)	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(١٩٠ ٥٠٠)	(٦٧١ ٠١٨)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
(١٠٥ ٣١٠)	(١٧٩ ٩٢٤)	(الزيادة) النقص في المستودعات
(٧٤ ٥٤١)	(٢٧٦ ٢٤٣)	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
		<u>المطلوبات المتداولة :-</u>
(٧٠ ٤٩٧)	٢٠٧ ٣١٢	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٦٦ ٥٥٩)	(٥٠٤ ٧٧٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
٩٠ ٠٣٨	(٧١ ٩٣٤)	(الزيادة) النقص في الاستثمارات بأسهم الشركات
(١٤ ٨٠٣)	(١٣ ٦٩٠)	صافي الزيادة في الموجودات الثابتة والأخرى
٧٥ ٢٣٥	(٨٥ ٦٢٤)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
٣٢٥ ٨٨٠	٩٤٧ ٢٥٩	الزيادة (النقص) في أوراق دفع البنك الإسلامي
(٢٠٤ ٠٠٠)	(٢٣٨ ٠٠٠)	أرباح موزعة
١٢١ ٨٨٠	٧٠٩ ٢٥٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٦٩ ٤٤٤)	١١٨ ٨٥٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٢٥٨ ٨٨٠	١٨٩ ٤٣٦	رصيد النقد في بداية العام
١٨٩ ٤٣٦	٣٠٨ ٢٩٣	رصيد النقد في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها .