

المركزية

تقرير مدققي الحسابات

إلى حضرة السادة الهيئة العامة المحترمين
الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

FS - JOC E - 24/6/2004

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة الموحدة لشركة الأردنية المركزية (ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ وبيانات الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغير في حقوق الشركاء الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة هو من مسؤولية إدارة الشركة، إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية اعتماداً على التدقيق الذي قمنا به.

لقد أجرينا تدقيقاً وفقاً للقواعد الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه القواعد أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من أي خطأ جوهري، ويشمل التدقيق الفحص على أساس اختياري للبيانات الثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية، كما يشمل تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي أجرتها الإدارة وتقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية، وقد حصلنا من الإدارة على البيانات والإيضاحات التي رأيناها لازمة لأغراض التدقيق، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.

في رأينا، إن البيانات المالية الموحدة المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الأردنية المركزية (ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية والقانون، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على صحة هذه البيانات المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها، وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها.

خليف وشركاه
عدنان خليف
إجازة رقم ٣٣٢، فئة أ
خليف وشركاه
محاسبون قانونيون

١٠ أيار ٢٠٠٤
عمان - الأردن

الشركة الأردنية المركزية
المساهمة العامة المحدودة
الميزانية العامة الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
١٤٩,٦٢٦	١١٨,٧٦٠	(٣)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٣٤,٠٠٨	٤٧٢,٨٩٨	(٤)	ذمم مدينة
٢,٢٥٣,٧٣٦	٢,٥٦١,٦٣٤	(٥)	بضاعة في المستودعات
٧١,٣٨٣	٥٤,٢٩٩	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢,٩٠٨,٧٥٣</u>	<u>٣,٢٠٧,٥٩١</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٦١,١١١	٥٠,٦٨١	(٧)	استثمارات
١,٥٣٥,٣١١	١,٥١٥,٤٧٣	(٨)	الموجودات الثابتة
٢٢٦,٦٢٠	١٧٩,٦٥٤	(٩)	موجودات أخرى
٢١٩,٩٣١	٢٠١,٦٠٤	(١٠)	الشهرة
<u>٢,٠٤٢,٩٧٣</u>	<u>١,٩٤٧,٤١٢</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٤,٩٥١,٧٢٦</u>	<u>٥,١٥٥,٠٠٣</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
٤٤٥,٣٦١	٣٦٦,٤٠٦	(١١)	بنوك دائنة
٢٦,٧٧٥	٥٦,٦٦٩	(١٢)	قروض قصيرة الأجل
٢١٥,٤١٥	٣٢٧,٩٧١		أوراق دفع قصيرة الأجل
١٩٤,٥٦٨	١٩٢,٤٠٩	(١٣)	ذمم دائنة
١٥٦,٣٣٧	١٩٦,١٨٥	(١٤)	أرصدة دائنة أخرى
<u>١,٠٣٨,٤٥٦</u>	<u>١,١٣٩,٦٤٠</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الشركاء
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	(١٥)	رأس المال
(١١,٧٨٢)	-	(١٦)	أسهم خزينة
٤٩,٤٩٧	٥٩,١٥٤		احتياطي إجباري
(١,٦٧١)	(٥,٩٩٥)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
(١٢٢,٧٧٤)	(٣٧,٧٩٦)		(خسائر) أرباح مدورة
<u>٣,٩١٣,٢٧٠</u>	<u>٤,٠١٥,٣٦٣</u>		مجموع حقوق الشركاء
<u>٤,٩٥١,٧٢٦</u>	<u>٥,١٥٥,٠٠٣</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

- إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية
- تقرير مدقق الحسابات مرفق

المدير العام

خليفة وشركاه

الشركة الأردنية المركزية
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل الموحد
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح
دينار	دينار	
٢,٦٥٩,٦٠٩	٢,٩٤٧,٤٧٤	(١٧)
(٦٩,٦٣٩)	(٧٨,٤٦٤)	
(٢٣١,٧٣٢)	(١٧٢,٥٩٦)	
٢,٣٥٨,٢٣٨	٢,٦٩٦,٤١٤	
(١,٤٧٤,٨٦٢)	(١,٥٩٦,٩١٧)	(١٨)
٨٨٣,٣٧٦	١,٠٩٩,٤٩٧	
(١٠٩,٨٦٩)	(١٤٢,٨٩٩)	
(٤٦٣,٨٦٣)	(٤٥٥,٤٠٤)	(١٩)
(٣٠٢,٩٦٦)	(٢٩٧,٣٨٨)	(٢٠)
١٣,٤٥٧	١٦,٢٤٥	
٢,٢٤٨	٢,٢٢٠	
(٨٥,٧٢١)	(٨٤,٩٥٨)	
(٦٣,٣٣٨)	١٣٧,٣١٣	
(٤,٦٨٠)	١١,١١٨	
١,٣٦١	(٤,٦٨٥)	
(٧,٠٠٠)	(٨,٠٠٠)	
(٧٣,٦٥٧)	١٣٥,٧٤٦	
(٤,٥٢٠)	(٣٧,٢٧٥)	
-	(٩٦٦)	
-	(٩٦٦)	
-	(١,٩٠٤)	
(٧٨,١٧٧)	٩٤,٦٣٥	
(٠,٠٢٥)	٠,٠٢٤	

إجمالي المبيعات
يطرح: مردودات المبيعات
يطرح: خصم مسموح به (تقديرات)

صافي المبيعات
تكلفة المبيعات

مجموع الربح

عمولات مبيعات
مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف إدارية وعمومية
نتيجة أعمال الشركة المركزية للتجارة الإلكترونية
نتيجة أعمال العقبة
فوائد عمولات بنكية
صافي ربح (خسارة) التشغيل

إيرادات ومصاريف أخرى
(خسائر) أرباح استثمار
مخصص التزامات منفقة

صافي ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة والمخصصات

مخصص ضريبة دخل الشركة التابعة
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

صافي (خسارة) السنة بعد الضريبة

الربح (الخسارة) للسهم الواحد (دينار / سهم)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

الشركة الأردنية المركزية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغير في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

المجموع	الأرباح (الخسائر) للمدورة	أرباح (خسائر) للمدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي إجباري	سهم خزينة	رأس المال المنفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٠١٢,٩٠٠	(٤٤,٥٩٧)	-	٨,٠٠٠	٤٩,٤٩٧	-	٤,٠٠٠,٠٠٠
(٧٨,١٧٧)	(٧٨,١٧٧)	(٧٨,١٧٧)	-	-	-	-
(٩,٦٧١)	-	-	(٩,٦٧١)	-	-	-
(١١,٧٨٢)	-	-	-	-	(١١,٧٨٢)	-
٣,٩١٢,٢٧٠	(١٢٢,٧٧٤)	-	(١,٦٧١)	٤٩,٤٩٧	(١١,٧٨٢)	٤,٠٠٠,٠٠٠
٩٤,٦٣٥	-	٩٤,٦٣٥	-	-	-	-
(٤,٣٢٤)	-	-	(٤,٣٢٤)	-	-	-
-	-	(٩,٦٥٧)	-	٩,٦٥٧	-	-
-	٨٤,٩٧٨	(٨٤,٩٧٨)	-	-	-	-
١١,٧٨٢	-	-	-	-	١١,٧٨٢	-
٤,٠١٥,٣٦٣	(٣٧,٧٩٦)	-	(٥,٩٩٥)	٥٩,١٥٤	-	٤,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١
صافي خسارة السنة
المحول على خسائر مدورة
التغير المتراكم في القيمة العادلة
للسهم خزينة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

٢٠٠١

صافي ربح السنة
التغير المتراكم في القيمة العادلة
المحول إلى الاحتياطي إجباري
المحول إلى الخسارة المدورة
للسهم الخزينة

٣١ كانون الأول ٢٠٠١

٥

الشركة الأردنية المركزية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
دينار	دينار	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:-
(٧٨,١٧٧)	٩٤,٦٣٥	صافي ربح (خسارة) السنة
		بضائف: بنود غير نقدية
١٢٣,١٩١	١٢٥,٢٣٨	استهلاكات
٨٩,٩٥١	٧٦,٥٠٠	إطفاءات
-	(٣٠٠)	أرباح بيع موجودات ثابتة
(٩,٦٧١)	(٤,٣٢٤)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
-	٤,٦٨٥	خسائر استثمار
١٢٥,٢٩٤	٢٩٦,٤٣٤	
		الزيادة (النقص) في الموجودات المتداولة -
(٧,٦٨٩)	(٣٨,٨٩٠)	ذمم مدينة
(٣١,١٨٢)	(٣٠٧,٨٩٨)	بضاعة
(١٢,٥٩٣)	١٧,٠٨٤	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة -
٧,٠٤٣	(٢,١٥٩)	ذمم دائنة
٩,١٠٨	٣٩,٨٤٨	أرصدة دائن أخرى
٨٩,٨٩١	٤,٤١٩	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الإستثمار :-
		صافي التغير في الموجودات الثابتة
-	٣٠٠	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
(٢٢,٨٣٢)	(١١١,٦٠٧)	شراء الموجودات الثابتة
(١٣,٧٠٣)	(٥,٠٠٠)	الموجودات الأخرى
-	٥,٧٤٥	بيع استثمارات
(٣٦,٥٣٥)	(١١٠,٥٦٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الإستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل:-
٥٩,٧٣١	(٧٨,٩٥٥)	بنوك دائنة
(٤٢,٤٠١)	١٤٢,٤٥٠	قروض وأوراق دفع
(١١,٧٨٢)	١١,٧٨٢	أسهم خزينة
٥,٥٤٨	٧٥,٢٧٧	صافي التغير النقدي من (المستخدم في) عمليات التمويل
٥٨,٩٩٤	(٣٠,٨٦٦)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وشبه النقد
٩٠,٦٣٢	١٤٩,٦٢٦	نقد وشبه النقد، بداية السنة
١٤٩,٦٢٦	١١٨,٦٧٠	نقد وشبه النقد، نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية