

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٨

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة الشركة الأهلية للمشاريع عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠٠٨

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٨ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ دينار (مدققة)		الموجودات
٦٣١٥٠٨٤	٥٩٠٥٨١٨	٣	الموجودات غير المتداولة - ممتلكات ومعدات موجودات مالية متوفرة للبيع
١٧١٣٧٩	١٢٣٠٠		
٦٤٨٦٤٦٣	٥٩١٨١١٨		الموجودات المتداولة - مخزون نعم مدينة، بالصافي أرصدة مدينة أخرى نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٠٧٦٨٦	٥٣٠٠٩٧		
١٧١٤١٠	١٧٥٩٨٧		
٨٣٣٢٧	٦٤٢٦٨		
٧٨٩٦٧	٦٣٢٩٨٦		
٩٤١٣٩٠	١٤٠٣٣٣٨		
٧٤٢٧٨٥٣	٧٣٢١٤٥٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	١	حق ملكية حملة الأسهم - رأس المال المدفوع احتياطي اجباري احتياطي اختياري خسائر متراكمة
٩٨٥٨١	٩٨٥٨١		
٦٢٥٩	٦٢٥٩		
(٨٨٧٤٧٧)	(٤٨٨٠٣٠)		
٥٢١٧٣٦٣	٥٦١٦٨١٠		صافي حقوق الملكية
٤٨٩٤٧١	٣٦٦٩١٤		المطلوبات - بنك دائن نعم دائنة نعم جهات ذات علاقة أرصدة دائنة أخرى
١٥٩٤٨٧٧	١٢٣٩٦٢٢	٥	
١١٢٥٠	-		
١١٤٨٩٢	٩٨١١٠		
٢٢١٠٤٩٠	١٧٠٤٦٤٦		مجموع المطلوبات
٧٤٢٧٨٥٣	٧٣٢١٤٥٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

مبني لإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية

للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٧٠٦٨٢٢	٦٥٩٨١٦٩	٢٠٠٤٦٨٢	٢٥٤٢٦٦٨	المبيعات
(٤٦٠٩١١٦)	(٥٣٢٢٢٦٣)	(١٦٢٢٧٨٣٥)	(٢٠٤٩٦٤٧)	كلفة المبيعات
١٠٩٧٧٠٦	١٢٧٥٩٠٦	٣٧٦٨٤٧	٤٩٣٠٢١	اجمالي الربح
٩٩١٩	١٤١٠	٦١٧٨	٨٧	ايرادات عمليات مبيعات
٢٧٨٧٧٥	٢٦٦٨٢٥	٨٧٩١٢	٨٩٣٢٠	ايرادات أخرى
(٢٦٥٩٠٦)	(٣١٧٦٦٠)	(١١١٩٤٠)	(٨١٥٢٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠٧٥٣٨٤)	(١٣٩٨٢٦٧)	(٣٧٩٠٣٤)	(٥٦٠٢٠٩)	مصاريف إدارية
(١٤٧٣٢١)	(١٦٣١٠٣)	(٤٩٧٨٠)	(٥٧١٥٧)	إستهلاكات
-	(٣٩٤٢٦)	-	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٠٢٢١١)	(٣٧٤٣١٥)	(٦٩٨١٧)	(١١٦٤٦٢)	
(٢٠٩٤٠)	(٢٥١٣٢)	(٢٦٨٤)	(١٣٧٧٧)	مصاريف تمويل
(١٢٣١٥١)	(٣٩٩٤٤٧)	(٧٢٥٠١)	(١٣٠٢٣٩)	الخسارة قبل ضريبة الدخل
(١٠٨٥٨٣)	-	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢٣١٧٣٤)	(٣٩٩٤٤٧)	(٧٢٥٠١)	(١٣٠٢٣٩)	خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠.٠٤٠)	(٠.٠٦٧)	(٠.٠١٢)	(٠.٠٢٢)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة
٥٧٥٢٢٣٢	٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الإحتياطيات		إجمالي دينار	إختياري دينار	خسائر متراكمة دينار	المجموع دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٨١	٦,٢٥٩	(٤٨٨,٠٣٠)	٥,٦١٦,٨١٠	
خسارة الفترة	-	-	-	(٣٩٩,٤٤٧)	(٣٩٩,٤٤٧)	
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٨١	٦,٢٥٩	(٨٨٧,٤٧٧)	٥,٢١٧,٣٦٣	
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	٣,٨٧٨,٥١٤	٩٨,٥٨١	٦,٢٥٩	(١٦٧,٥٠٠)	٣,٨١٥,٨٥٤	
خسارة الفترة	-	-	-	(٢٣١,٧٣٤)	(٢٣١,٧٣٤)	
الزيادة في رأس المال	٢,١٢١,٤٨٦	-	-	-	٢,١٢١,٤٨٦	
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٨١	٦,٢٥٩	(٣٩٩,٢٣٤)	٥,٧٠٥,٦٠٦	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨
دينار	دينار

الأنشطة التشغيلية

(١٢٣ر١٥١) (٣٩٩ر٤٤٧)

خسارة الفترة قبل الضريبة
تعديلات :

١٤٧ر٣٢١	١٦٣ر١٠٣
-	٣٩ر٤٢٦
-	١٧٤
٢٠ر٩٤٠	٢٥ر١٣٢

إستهلاكات
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
خسائر بيع ممتلكات ومعدات
مصاريف تمويل

٣٨ر٠٦٩	(٣٤ر٨٤٩)
١٤٣ر٩٢٣	(٧٧ر٥٨٩)
(٧٥ر١٧٤)	(١٩ر٠٥٩)
٨٤ر٩٥١	٣٥٥ر٢٥٥
-	١١ر٢٥٠
(١ر٨٩٨)	١٦ر٧٨٢
(١٥٦ر١٢١)	-
٧٨ر٨٦٠	٨٠ر١٧٨

تغيرات رأس المال العامل:
(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
(الزيادة) النقص في المخزون
الزيادة في الارصدة المدينة الاخرى
الزيادة في الذمم الدائنة
الزيادة في ذمم جهات ذات علاقة
الزيادة (النقص) في الارصدة الدائنة الاخرى
ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(٨٨ر٤٩٣)	(٥٨٠ر٤٣٠)
-	٧ر٨٨٧
-	(١٥٩ر٠٧٩)
(٨٨ر٤٩٣)	(٧٣١ر٦٢٢)

شراء ممتلكات ومعدات
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
شراء موجودات مالية متوفرة للبيع

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

٢٠١ر٢١٤٨٦	-
(٦٦٦ر٦٦٨)	-
(٢٠ر٩٤٠)	(٢٥ر١٣٢)
(٩٦٧ر٥٨٠)	١٢٢ر٥٥٧
٤٦٦ر٢٩٨	٩٧ر٤٢٥

الزيادة في رأس المال
قرض قصير الأجل
فوائد بنكية مدفوعة
بنك دائن

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

٤٥٦ر٦٦٥	(٥٥٤ر٠١٩)
١٧٣ر٥٩٦	٦٣٢ر٩٨٦
٦٣٠ر٢٦١	٧٨ر٩٦٧

صافي (النقص) الزيادة في النقد و ما في حكمه

النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني

النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) عام

تأسست الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٣ كانون الثاني ١٩٩٣. يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٦٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٦٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. ومن غايات الشركة استيراد وتصدير وإعادة تصدير وبيع وتسويق كافة المواد الغذائية والتموينية والتجارة العامة وتملك وإدارة المطاعم وبيع جميع الأجهزة الكهربائية المنزلية وأجهزة الحاسوب وملحقاتها والتحف والهدايا والملابس والألعاب داخل وخارج المملكة، بالإضافة إلى إنشاء وتملك وإدارة مراكز التسويق والمرافق السياحية والفنادق والشقق المفروشة وبنائيات المكاتب ومرافق الخدمات الأخرى وإعادة بيعها أو تأجيرها.

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٠٨ على زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٤٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. كما وافقت الهيئة العامة على تعديل اسم الشركة ليصبح (الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة) بدلا من (الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة).

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠٠٨.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تحتوي كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. كما أن نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ لا تمثل بالضرورة مؤشرا على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٥٨٠٠٠٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٠٧: ٢٧٦٠٠٠٠ دينار) وتتمثل في ثلاجات وأنظمة إنارة ومعدات للسوق.

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن جميع السنوات منذ التأسيس ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

(٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

بنود الميزانية		٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
		دينار	دينار (مدققة)
أرصدة لدى البنوك	*-	١١٢٥٠	٥٣٩٤٠٠
جاري مدين	*-	-	(٣٦٦٩١٤)
نعم شركاء دائنة			-
بنود قائمة الدخل			
		٣٠ أيلول ٢٠٠٨	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
		دينار	دينار
مصاريف تمويل	*١١٣٥٥	١١٢٥٠	٢٠٩٤٠
إيجارات		٢٢٦٠٥	-
		<u>٢٢٦٠٥</u>	<u>٢٠٩٤٠</u>

* تم خلال عام ٢٠٠٨ بيع غالبية حصص البنك الأهلي الأردني (بالإضافة إلى شركاء آخرين) إلى مجموعة من المستثمرين الجدد، وبالتالي فإن مصاريف التمويل المبينة أعلاه تمثل ما تم تحميله من مصاريف التمويل خلال الفترة حتى تاريخ بيع حصص البنك.

الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

(٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٥٨٠٠ دينار (٣١ كانون الاول ٢٠٠٧: ٢٣٩٠٠٠ دينار) مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ٢٥٨٠ دينار (٣١ كانون الاول ٢٠٠٧: لا شيء) مقابل الاول ٢٠٠٧: ٢٣٩٠٠ دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ٥١٢٩٨ دينار (٣١ كانون الاول ٢٠٠٧: لا شيء) مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ٥٥٩٤ دينار (٣١ كانون الاول ٢٠٠٧: لا شيء).

(٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ لتتناسب مع تبويب الأرقام كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨. لم ينتج عن إعادة التبويب أثر على الخسارة أو حقوق الملكية للسنة السابقة.