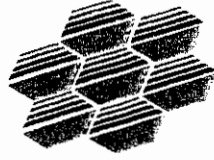


F.S- ABLA - 30-3- 2008



الشركة الاهلية للمراكز التجارية مساهمة عامة محدودة

١١

٧ ٥ ٨ ٩ ٠ ٨, ٠ ٣ ٣٠ ١٢, ٣٣
السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين
التاريخ : 2008/3/30 عمان - الاردن
الرقم : أ/ع/26/2008 J.S.O.

تحية طيبة و بعد

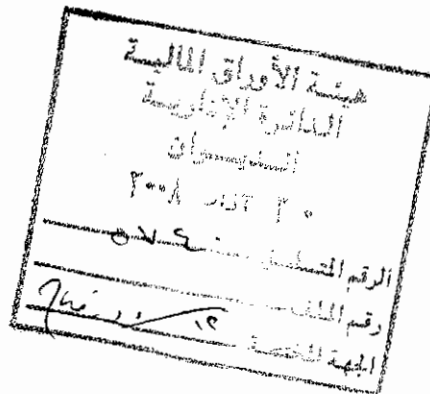
نرفق لكم طيه الميزانية المدققة للفترة المالية المنتهية في 2007/12/31 والتقارير
السنوي للشركة الاهلية للمراكز التجارية عن عام 2007 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

يوسف سكر

المدير العام

١



مرفق



مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة
ويمثلها معالي د. رجائي صالح معشر

شركة رجائي معشر وإخوانه

نائب الرئيس

محمد يعقوب العوري

الأعضاء

عضواً
ويمثلها السيد هاني فراج
ويمثلها السيد سعد معشر
ويمثلها السيد بسام معاينة
ويمثلها السيد خالد الفناطسة
ويمثلها السيد أمجد معشر
عضواً

رفيق صالح معشر
شركة البنك الأهلي الأردني
شركة معشر للاستثمارات والتجارة
شركة مركز المستثمر الأردني
صندوق إدخار مستخدمي مناجم الفوسفات الأردنية
شركة المعشر للتنمية والاستثمارات
صالح رجائي معشر

المدير العام

السيد يوسف يعقوب سكر

مدققو الحسابات

الساده أرنست ويونغ



تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية ٢٠٠٧

أولاً : أنشطة الشركة الرئيسية

تملك الشركة و تدير سويسستور يتكون من سويسماركت كبير وطابق لبيع ملابس وهدايا وادوات منزلية والعاب اضافة الى مطعم . وتستورد الشركة مواد غذائية ومواد تنظيف وحلويات من مصادر مختلفة في الولايات المتحدة واوروبا وتتعامل مع بعض هذه الشركات بشكل حصري للسوق الاردني ويعمل في الشركة ٢٠٣ موظفاً . وتعمل الشركة على اخذ التراخيص اللازمة للمباشرة بتنفيذ مخططات البناء في ارض الشركة الواقعة امام وخلف السويسستور وذلك بهدف توسعة السويسستور و مستودعات و مكاتب و كراجات الشركة وتأجير الطابق الارضي من البناء المزمع اقامته امام الشركة على الشارع العام مما سيشكل رافداً لمصادر دخل الشركة.

ثانياً : حجم الاستثمار الراسمالي ومركز عمل الشركة

يبلغ حجم الاستثمار بالنشطة الشركة الحالية حوالي تسعة ملايين دينار ومركز الشركة الرئيسي في مدينة عمان / شارع الملكة نور وليس لها اية فروع في اماكن اخرى بالمملكة.

ثالثاً : أ - توظيف الشركة (٢٠٣) موظفاً مصنفاً حسب الفئات التالية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٨	٣١	بكالوريوس
٤٩	٤٤	دبلوم
١١٤	١٠٦	ثانوي
٢٨	٢٢	اعدادي
-	-	ابتدائي
٢١٩	٢٠٣	المجموع

ب - برامج التاهيل و التدريب لموظفي الشركة :

وتتبع الشركة سياسة التعيين حسب حاجة الأقسام المختلفة مع إعطاء الأولوية المطلقة للمواطن الأردني ويعمل في الشركة عدد محدود جداً من العمالة الوافدة العربية وهم جميعاً حاصلون على اذونات عمل وإقامات رسمية من الجهات المختصة. وتقوم لجنة خاصة بمقابلة المرشحين للتوظيف ويتم الانتقاء للأحسن ويخضع الموظف المعلن لفترة تجربة مدتها ثلاث أشهر ويعمل الجميع وفقاً لقانون العمل الأردني وقانون الضمان الإجتماعي وتمنح الشركة جميع موظفي الشركة تأميناً صحياً تتحمل الشركة تكاليفه كاملة.

وتعمل الشركة على وضع برامج تأهيل وتدريب لموظفيها الجدد كما يتم تدريب الموظفين الآخرين من خلال برامج تدريب خاصة وحسب احتياجات العمل.



رابعاً : انجازات الشركة :

١- استمرت الشركة في ادارة المركز التجاري التابع للشركة وحققت اجمالي مبيعات (٧,٨٥٦,٧٣٦) دينار وايرادات من أنشطة أخرى بلغت (٣٨٢,١٧١) دينار وشراء البضائع محلياً ومن مصادر خارجية عن طريق الاستيراد المباشر بلغت قيمتها (٦,٤٨٨,٥٤٣) دينار وأنجزت الشركة المخططات الرئيسية لمشروع البناء الجديد في ارض الشركة والذي سيبدأ تنفيذه حال الحصول على الترخيص اللازم وايجاد مصادر التمويل الملائمة.

٢- الوضع التنافسي للشركة :

تواجه الشركة منافسة قوية بمجال نشاطها من الأسواق المماثلة والمنتشرة بكثرة بالسوق المحلي حيث تنقسم هذه الأسواق على المولات والمؤسسات الحكومية مثل المؤسسة الاستهلاكية المدنية والمؤسسة العسكرية ومحلات التجزئة الأخرى. ويبلغ حجم الاستهلاك المحلي من المواد الغذائية عام ٢٠٠٦ نحو ٢,٥ بليون ديناراً في حين يبلغ عدد السكان ٦ مليون نسمة وبالتالي فإن معدل استهلاك الفرد الواحد شهرياً ٥٠ ديناراً تقريباً وتشكل حصة الشركة ما نسبته ٢,٠٪ من إجمالي مبيعات سوق التجزئة ، كما ولا تتمتع منتجات الشركة بأية حماية تذكر.

٣- لا تعتمد الشركة على أي موردين أو عملاء رئيسيين محليين أو عالميين تشكل المشتريات من أي منهم (١٠,٠)٪ أو أكثر من مشتريات الشركة بل تقوم الشركة بالشراء محلياً من عدد كبير من الموردين وتقوم بالاستيراد مباشرة من أكثر من (سبعة موردين في أوروبا وأمريكا) مواد غذائية واستهلاكية مختلفة للبيع في السوبر ستورز التابع للشركة.

٤- لم تتمتع الشركة خلال السنة المالية بأية حماية حكومية أو امتيازات لها أو أي من منتجاتها وخدماتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها ولم تحصل الشركة على أية براءة اختراع أو حقوق امتياز لأي من أعمالها خلال نفس السنة.

٥- لم تصدر أية قرارات عن الحكومة الأردنية أو المنظمات الدولية وغيرها كان لها أي أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها وخدماتها أو قدرتها التنافسية إلا فيما يتعلق بزيادة اسعار المحروقات والسماح للمؤسسات المدنية والعسكرية البيع للمواطنين الذين لا يحق لهم الاستفادة من خدماتها مما كان له الأثر في جذب عدد من زبائن الشركة والحد من قدرتها التنافسية في السوق المحلي. كذلك فإن تطبيق الضريبة العامة على المبيعات قد أثر سلبياً على قدرة الشركة على المنافسة مع المحلات غير خاضعة لتطبيق هذه الضريبة. وتلتزم الشركة بمعايير الجودة العالمية في كافة البضائع التي تقدمها لزبائناتها من حيث النوعية والمطابقة لمتطلبات المواصفات والمقاييس الأردنية بكاملها.

٦- يوجد اثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ٢٠٠٧ والذي لا يدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة وهو دفع ضرائب عن سنوات سابقة بمبلغ (١١٢,٦٣١) دينار .

٧- لم تقم الشركة بدفع أي تبرعات أو منح لآية جهة خلال السنة المالية ٢٠٠٧.

٨- وقعت الشركة عقد تسهيلات ائتمانية مع البنك الاهلي الاردني ، وهو عضو في مجلس ادارة الشركة و حصلت الشركة بموجبه على سقف تسهيلات ائتمانية بمبلغ مليون دينار اضافة الى (٣٧٥,٠٠٠) دينار اعتمادات و (٢٣٩,٠٠٠) دينار كفالات وقد تم تسديد مبلغ مليون دينار لتغطية قرض بنقش القيمة للبنك في عام ٢٠٠٧ .



- أعضاء مجلس الإدارة :

- ١- معالي د. رجائي صالح عيسى معشر - رئيس مجلس الإدارة.
يحمل شهادة الدكتوراه ويشغل الآن منصب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي الأردني ومجلس إدارة الشركة الأهلية للمراكز التجارية.
- ٢- محمد يعقوب محمد جمال الدين العوري
يحمل الجنسية السعودية وقد تخرج من جامعة عين شمس في القاهرة بدرجة بكالوريوس تجارة وقد عمل في البنك العربي في الرياض وشغل منصب المراقب العام في البنك العربي الوطني بجميع فروعها في المملكة العربية السعودية لغاية عام ١٩٩١.
- ٣- هاني سليمان سليم فراج
يحمل شهادة ليسانس في الآداب ودبلوم عالي في الإدارة ويشغل حالياً مساعد المدير العام للشؤون الإدارية في البنك الأهلي الأردني.
- ٤- بسام فرح سليمان معاينة
يحمل شهادة بكالوريوس في الكمبيوتر ويشغل حالياً منصب عضو مجلس إدارة ومدير عام الشركة العربية الدولية للفنادق.
- ٥- صالح رجائي صالح معشر
يحمل شهادة في الحقوق ويشغل حالياً منصب نائب مدير عام الشركة الأهلية للمراكز التجارية.
- ٦- سعد نبيل يوسف معشر
يحمل شهادة بكالوريوس اقتصاد وماجستير إدارة أعمال ويشغل حالياً منصب مديراً تنفيذياً لإدارة المخاطر المصرفية والمشاريع الخاصة في البنك الأهلي الأردني.
- ٧- خالد زاهر العبد القناطسة
يحمل شهادة معهد معان ويعمل مديراً لشؤون الموظفين في دائرة الشيدية بمناجم الفوسفات الأردنية ويشغل منصب رئيس النقابة العامة للعاملين في المناجم والتعدين الأردنية.
- ٨- أمجد رمزي صالح معشر
يحمل شهادة بكالوريوس وماجستير ويشغل حالياً منصباً تنفيذياً في شركة المدائن الصناعية.



١٢- أما المزايا والمكافآت التي حصل عليها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا فقد كانت خلال السنة المالية ٢٠٠٧ كما يلي:

أ - أعضاء مجلس الإدارة:

اسم العضو	بدل تنقلات
معالي د. رجائي صالح عيسى معشر	١,٨٠٠
محمد يعقوب محمد جمال الدين العوري	١,٨٠٠
رفيق صالح عيسى معشر	١,٨٠٠
هاني سليمان سليم فراج	١,٨٠٠
سعد نبيل يوسف معشر	١,٨٠٠
بسام فرح سليمان معاينة	١,٨٠٠
خالد زاهر العبد الفناطسة	١,٨٠٠
أمجد رمزي صالح معشر	١,٨٠٠
صالح رجائي صالح معشر	١,٨٠٠
المجموع	١٦,٢٠٠

ب - الأشخاص ذوو السلطة التنفيذية العليا :

الاسم	الراتب
يوسف يعقوب يوسف سكر/ المدير العام	٣٦,٦٠٠ واستعمال سيارة من الشركة
صالح رجائي صالح معشر/ نائب المدير	٣٠,٦٠٠ دينار
سامي محمد شعبان ديب دمياطي/ المدير المالي	١٦,٦٥٦ واستعمال سيارة من الشركة
المجموع	٨٣,٨٥٦ دينار



١٣- أ- يملك أعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم عدد الأسهم التالية في الشركة

اسم المساهم	الرتبة	سهم/٢٠٠٧	سهم/٢٠٠٦
شركة رجائي معشر وإخوانه يمثلها / معالي د. رجائي صالح عيسى معشر	رئيس المجلس	٤٣,٩١٢	٢٨,٣٨٦
شركة البنك الأهلي الأردني يمثلها / هاني سليمان سليم فراج	عضو	٦٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
شركة معشر للاستثمارات والتجارة يمثلها / سعد نبيل يوسف معشر	عضو	١٥٤,٦٩٩	٣٠٠,٠٠٠
صندوق توفير مستخدمى مناجم الفوسفات يمثلها / خالد زاهر العبد الفناطسه	عضو	٥٨,٨٢٨	٥٨,٨٢٨
شركة مركز المستثمر الأردني يمثلها / بسام فرح سليمان معاينة	عضو	٣٨٦,٧٤٦	٢٥٠,٠٠٠
رفيق صالح عيسى معشر	عضو	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
شركة المعشر للتنمية والاستثمارات يمثلها / أمجد رمزي صالح معشر	عضو	٢٨,٦٧٤	٢٥,٠٠٠
صالح رجائي صالح معشر	عضو	٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
محمد يعقوب محمد جمال الدين العوري هدى زهدى محمود ملحس / زوجته	نائب الرئيس -	٥٧,٨٠١ ٦٩,٨٠٦	٣٧,٣٦٤ ٤٥,١٢٤
المجموع		١,٦٨٥,٤٦٦	١,٣٩٤,٧٠٢

ب - يملك الأشخاص ذوو السلطة التنفيذية وأقاربهم عدد الأسهم التالية في الشركة:

الاسم	الرتبة	سهم/٢٠٠٧	سهم/٢٠٠٦
يوسف يعقوب يوسف سكر	المدير العام		
صالح رجائي صالح معشر	نائب المدير العام	٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
سامي محمد شعبان ديب دمياطي	المدير المالي		
المجموع		٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠



١٤- يملك المساهمون التالية أسماؤهم نسب مساهمة تبلغ ٥,٠ % أو أكثر من رأس مال الشركة المدفوع والبالغ (٦,٠٠٠,٠٠٠) دينار كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ و ٢٠٠٦/١٢/٣١ على التوالي:

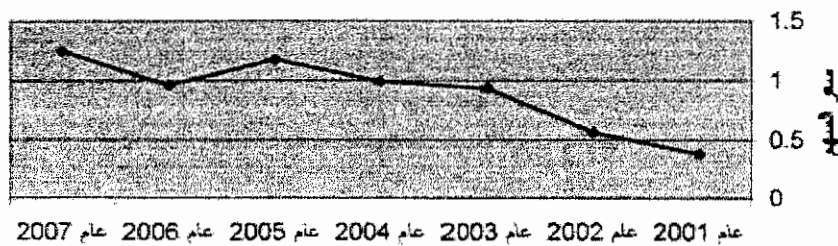
اسم المساهم	٢٠٠٧		٢٠٠٦	
	سهم	% نسبة	سهم	% نسبة
شركة الوادي الأخضر الأردنية	٩٤٤,٥٥٩	١٥,٧٤	٤٣٦,٧٠٩	١١,٣٦
شركة البنك الأهلي الأردني	٦٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠	٤٠٠,٠٠٠	١٠,٣١
شركة معشر للاستثمارات والتجارة	-	-	٣٠٠,٠٠٠	٧,٧٢
شركة مركز المستثمر الأردني	٢٨٦,٧٤٦	٦,٤٥	٢٥٠,٠٠٠	٦,٤٥
شركة الرجاء للاستثمار	١,٧٥٠,٠٠٠	٢٩,١٧	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٧٨
رفيق صالح عيسى معشر	-	-	٢٢٥,٠٠٠	٥,٨
رمزي صالح عيسى معشر	-	-	٢٠٠,٠٠٠	٥,١٦
شركة المسار للتنمية والاستثمار	٣٠٩,٢٩٦	٥,١٦	-	-
المجموع	٣,٩٩٠,٧٠١	٦٦,٥١	٢,٨١١,٧٠٩	٧٢,٤٩

١٥- يتولى تدقيق حسابات الشركة السادة أرنست و يونغ وذلك بموجب قرار الهيئة العامة للشركة. وقد بلغت أتعابهم عن السنة المالية ٢٠٠٧ (١٠,٠٠٠) ديناراً وذلك لقاء تدقيق حسابات الإدارة العامة والسوير ستورز للشركة الأهلية للمراكز التجارية.

١٦- الأرباح والخسائر وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأسهم:

البيان / العام	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١
الربح/(الخسائر)	(٣٢٠,٥٣٠)	(٣٠٦,١٤٤)	(٣٤٥,٢٥٨)	٩٤,٩٥٩	٣٠٤,٩٢١	٢٥٠,٥٥٨	١١٢,٦٥٠
الأرباح الموزعة على المساهمين					١٩٣,٩٢٦		
صافي حقوق المساهمين	٥,٦١٦,٨١٠	٣,٨١٥,٨٥٤	٤,١٣١,٩٩٨	٤,٤٦٧,٢٥٦	٤,٥٦٦,٢٢٣	٤,٠٩٠,٩٠١	٢,٨٨٥,٥٤٨
سعر السهم	١,٢٥	٠,٨٥	١,٠٥	٠,٩٩	٠,٩٣	٠,٥٦	٠,٣٨

التمثيل البياني لأسعار الأسهم من عام ٢٠٠١ إلى عام ٢٠٠٧





١٧- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين

إن نشاط الشركة الرئيسي يتركز حالياً في بلازا سوبر ستورز والواقع في العاصمة عمان حيث يبلغ الاستثمار الرأسمالي في هذا المشروع تسعة ملايين دينار ويوظف (٢٠٣ شخصاً) معظمهم من الأردنيين وليست هنالك أية شركات تابعة للشركة الأهلية وتساهم الشركة في رأسمال شركة أصالة للدعاية والإعلان المساهمة الخصوصية المحدودة بـ (١٠,٠٠٠) سهم من رأسمال الشركة البالغ (٥٠,٠٠٠) سهم. وتمثل هذه المساهمة ما نسبته ٢٠٪ من رأسمال الشركة المذكورة.

١٨- الخطة المستقبلية:

أما بالنسبة للسنة المالية ٢٠٠٨، فإن أولويات الشركة بالنسبة لخطة التطوير هي كما يلي:-

- ١- استكمال تحديث التعليمات والأنظمة لكافة نواحي العمل في الشركة.
- ٢- البدء بتنفيذ مخططات بناء الأرض الواقعة خلف السوق والتي ستشتمل على بناء طابقين تحت مستوى الشارع الخلفي لتوسعة السوبرماركت ومن المؤمل أن يرفد هذا المشروع ميزانية الشركة بموارد إضافية ناتجة عن زيادة متوقعه في المبيعات بما ستعزز ربحية الشركة في السنوات القادمة.
- ٣- إضافة طوابق جديدة للمبنى القائم على أرض الشركة بالإضافة إلى إقامة بناء على الأرض الواقعة امام السوبرستورز .
- ٤- تحديث الطابق الأرضي للسوبر ستورز وتوسيعه وإعادة تأهيله وعمل التجديدات في أغلب المعدات والديكورات للسوق .
- ٥- تقوية تقنية المعلومات وتحسينها بحيث تصبح مصدراً هاماً للمعلومات بالنسبة لصانعي القرار بالشركة.
- ٦- تمت زيادة رأسمال الشركة والبالغ ٢,١٢١,٤٨٦ ديناراً وحصلت الشركة على الموافقات اللازمة لتنفيذ ذلك وتم الاكتتاب بتاريخ ٢٠٠٧/١/١٠، وكان قرار الهيئة العامة للشركة وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٠٦/٤/٧ لزيادة رأسمال الشركة وكانت التغطية لهذه الزيادة عن طريق الاكتتاب الخاص من المساهمين.
- أما موافقات الجهات الرسمية الحكومية لزيادة رأسمال الشركة فكانت:-
 - ١- موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٠٠٦/٥/٤.
 - ٢- موافقة مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بقراره رقم ٢٠٠٦/٦٣٩ بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٦.
 - ٧- التوسع في استيراد المواد الغذائية والاستهلاكية المميزة من السوق المحلي والخارجي.
- ١٩- لا توجد أية شركات تابعة للشركة الأهلية للمراكز التجارية بالأردن وخارجه .
- ٢٠- لا توجد أية مخاطر سوف تتعرض لها الشركة في المستقبل حسب علم الإدارة.



البيانات المالية المختامية

١- الموجودات:

بلغت الموجودات الثابتة للشركة في نهاية السنة المالية ٢٠٠٧ (٥,٧٧٣,٢٤١) ديناراً بعد تنزيل قيمة الاستهلاك المتراكم والبالغ قيمته (٢,٣٦٨,٤٧٠) ديناراً من قيمة الموجودات الثابتة، وتشكل نسبة الموجودات الثابتة ما نسبته (٩٦,٢) % من رأس مال الشركة المدفوع.

أما الموجودات المتداولة فبلغت (١,٥٣٥,٩١٥) ديناراً بنهاية السنة المالية ٢٠٠٧ مقابل (١,١٢٩,١٧٢) ديناراً بنهاية السنة المالية السابقة بزيادة مقدارها (٤٠٦,٧٤٣) أي بنسبة مقدارها (٣٦) % وقد تركزت الزيادة في النقد بالصندوق والبنوك والارصدة المدينة الاخرى وتشكل الموجودات المتداولة ما نسبته (٢٥,٦) % من رأس مال الشركة المدفوع.

٢- المطلوبات وحقوق المساهمين:

بلغت المطلوبات المتداولة (١,٧٠٤,٦٤٦) ديناراً بنهاية السنة المالية ٢٠٠٧ بالمقارنة مع السنة المالية السابقة فقد انخفضت هذه المطلوبات عن السنة الماضية بمبلغ (١,٣٧١,٥٢٥) وبنسبة مقدارها (٤٤,٦) % من رصيد السنة السابقة. وتمثل الإنخفاض في قرض البنك ورصيد البنوك الدائنة لأن الشركة قامت بتسديد القرض المستحق على الشركة بالكامل وقيمه مليون دينار من زيادة رأسمال الشركة والبالغ قيمتها (٢,١٢١,٤٨٦) ديناراً، بينما كان رصيد المطلوبات في عام ٢٠٠٦ مقداره (٣,٠٧٦,١٧١) ديناراً.

أما حقوق المساهمين فقد بلغت بنهاية السنة المالية ٢٠٠٧ مبلغاً مقداره (٥,٦١٦,٨١٠) ديناراً مقابل (٣,٨١٥,٨٥٤) دينار بنهاية عام ٢٠٠٦ أي بزيادة مقدارها (١,٨٠٠,٩٥٦) ديناراً وسبب هذه الزيادة كان لزيادة رأسمال الشركة بالمبلغ الوارد آنفاً. والزيادة بنسبة حقوق المساهمين بلغت ٤٧,٢ عن عام ٢٠٠٦.

أما مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين فقد بلغ (٧,٣٢١,٤٥٦) ديناراً بنهاية السنة المالية ٢٠٠٧ مقابل (٦,٨٩٢,٠٢٥) ديناراً بنهاية السنة المالية السابقة أي بزيادة مقدارها (٤٢٩,٤٣١) ونسبة مقدارها (٦,٢) %.

٣- المبيعات:

بلغت مبيعات الشركة بنهاية السنة المالية ٢٠٠٧ مبلغاً مقداره (٧,٨٥٦,٧٣٦) ديناراً أي بزيادة ما نسبته (٨,٩) % بالمقارنة مع السنة المالية السابقة، وذلك نتيجة طلبية لزيادة الاسعار و الجهود المبذولة لإدارة الشركة لترويج وتنشيط المبيعات.

٤- المصاريف:

بلغت مصروفات الشركة بنهاية السنة المالية ٢٠٠٧ (٢,٢٣٤,٩٣٩) ديناراً مقابل (٢,١٣٧,٤٦٥) ديناراً في السنة المالية السابقة أي بزيادة نسبتها (٤,٦) % وقد تركزت هذه الزيادة برواتب واجور ومنافع اخرى والضمان الإجتماعي والكهرباء والمحروقات ولوازم ومواد مستهلكة وضرائب مستحقة على الشركة من سنوات سابقة.

٥- الارياح والخسائر:

حققت الشركة خسائر مقدارها (٣٢٠,٥٣٠) ديناراً بنهاية عام ٢٠٠٧ بزيادة خسائر عن السنة السابقة بنسبة (٤,٧) % حيث كانت خسائر السنة المالية السابقة وكان مقدارها (٣٠٦,١٤٤).



إن تفاصيل البيانات المالية الختامية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ قد أرسلت لاطلاعكم مع الدعوة لحضور هذا الاجتماع ونحن على أتم استعداد لتقديم كافة المعلومات والتفاصيل التي ترغبون بالاطلاع عليها في أي وقت.

٦- التسبب المالية :

النسبة	عام ٢٠٠٧	عام ٢٠٠٦
نسبة دوران السهم	٦٢,٣٦٪	١٥,٦١٪
نسبة الملكية	٧٦,٧٢٪	٥٥,٣٧٪
معدل المديونية	٢٣,٢٨٪	٤٤,٦٣٪
الموجودات الثابتة إلى حقوق المساهمين	١٠,٣٪	١٥٠,٧٠٪
المطلوبات المتداولة إلى حقوق المساهمين	٣٠,٣٥٪	٨٠,٦٢٪
المبيعات إلى مجموع الموجودات	١٠٣,٣١٪	١٠٤,٧٢٪
المبيعات إلى حقوق المساهمين	١٣٩,٨٨٪	١٨٩,١٤٪



7 - القرارات

- 1- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
- 2- يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة

عضو	نائب رئيس المجلس	رئيس مجلس الإدارة
مكي سليمان فراج	محمد يعقوب العوري	د. رجائي محمد موسى مكي

- 3- نقر نحن الموقعين أثناء بصحة و دقة و اكتمال المعلومات و البيانات الواردة في التقرير السنوي .

المدير المالي	المدير العام	رئيس مجلس الإدارة
سامي محمد شعبان ديب لمياني	يوسف يعقوب يوسف مكي	د. رجائي محمد موسى مكي



وفي الختام، يوصي مجلس الإدارة هيئتكم الكريمة بما يلي :

- ١ - سماع محضر اجتماع الهيئة العامة السابق.
- ٢ - مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١.
- ٣ - مناقشة تقرير مدققي حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١.
- ٤ - مناقشة الميزانية العمومية والحسابات الختامية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١ والمصادقة عليها.
- ٥ - إبراء ذمة مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١.
- ٦ - الموافقة على قرار مجلس الاداره انتخاب السيد رفيق صالح معشر عضوا في مجلس ادارة الشركة اعتبارا من ٢٠٠٧-٨-١٣ لملء المكان الشاغر في مجلس الادارة لاستقالة السادة الشركة الاهلية للاوراق المالية .
- ٧ - انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية ٢٠٠٨ .
- ٨ - أية أمور أخرى تدخل في نطاق أعمال الهيئة العامة العادية وفق أحكام القانون.

راجين لكم التوفيق في اجتماعكم

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

رئيس مجلس الإدارة



الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧



تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى مساهمي الشركة الأهلية للمراكز التجارية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة للشركة الأهلية للمراكز التجارية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

سيضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة الأهلية للمراكز التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

١. **إيفانست وشركاه**
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٧ آذار ٢٠٠٨



الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات	٤	٥٧٧٣,٢٤١	٥٧٥٠,٥٥٣
موجودات مالية متوفرة للبيع	٥	١٢,٣٠٠	١٢,٣٠٠
		٥٧٨٥,٥٤١	٥٧٦٢,٨٥٣
الموجودات المتداولة -			
مخزون	٦	٥٥٠,٧٠١	٦٤٦,٣٦٤
ذمم مدينة، بالصافي	٧	١٧٥,٩٨٧	٢٣٠,٦٠٠
أرصدة مدينة أخرى	٨	١٧٦,٢٤١	٨٣,٧١٢
نقد وأرصدة لدى البنوك		٦٣٢,٩٨٦	١٧٣,٥٩٦
		١,٥٣٥,٩١٥	١,١٢٩,١٧٢
مجموع الموجودات		٧,٣٢١,٤٥٦	٦,٨٩٢,٠٢٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم -	٩		
رأس المال المدفوع		٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٧٨,٥١٤
احتياطي اجباري		٩٨,٥٨١	٩٨,٥٨١
احتياطي اختياري		٦,٢٥٩	٦,٢٥٩
خسائر متراكمة		(٤٨٨,٠٣٠)	(١٦٧,٥٠٠)
صافي حقوق الملكية		٥,٦١٦,٨١٠	٣,٨١٥,٨٥٤
المطلوبات -			
قرض لأجل	١٠	-	٦٦٦,٦٦٨
بنك دائن	١١	٣٦٦,٩١٤	١,٠٨٤,٧٨٣
ذمم دائنة		١,٢٣٩,٦٢٢	١,٠٣٥,٦٦٥
أرصدة دائنة أخرى	١٢	٩٨,١١٠	١٣٢,١٠٩
مخصص ضريبة الدخل	١٣	-	١٥٦,٩٤٦
مجموع المطلوبات		١,٧٠٤,٦٤٦	٣,٠٧٦,١٧١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٧,٣٢١,٤٥٦	٦,٨٩٢,٠٢٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية



الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاحات
دينار	دينار	
٧,٢١٧,٣٥١	٧,٨٥٦,٧٣٦	المبيعات، بالصافي
(٥,٧٩٠,٣٦٤)	(٦,٣٢٤,٤٩٨)	كلفة المبيعات
١,٤٢٧,٠٨٧	١,٥٣٢,٢٣٨	إجمالي الربح
٥,٦١٤	١١,٣٩٧	إيرادات عمولات مبيعات
٣٩٨,٦٢٠	٣٧٠,٧٧٤	إيرادات أخرى
(٢٨٥,٥١١)	(٤٣٦,٦١٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٤٦٦,٨٧٥)	(١,٤٧١,٠٨٤)	مصاريف إدارية
(١٨,٠٠٠)	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٩٤,٧٨٢)	(١٩٨,٦٠٧)	استهلاكات
(١١٤,٤٥٤)	(٢٥,٠٠١)	تكاليف تمويل
(٢٤٨,٣٠١)	(٢٠٦,٨٩٩)	خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
(٥٧,٨٤٣)	(١١٣,٦٣١)	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٣٠٦,١٤٤)	(٣٢٠,٥٣٠)	خسارة السنة
فلس./دينار	فلس./دينار	
(٠/٠٧٩)	(٠/٠٥٥)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية



الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

المندفوع دينار	رأس المال دينار	احتياطات		المجموع دينار	
		اجباري دينار	اختياري دينار	(خسائر متراكمة) دينار	
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	٣,٨٧٨,٥١٤	٩٨,٥٨١	٦,٢٥٩	(١٦٧,٥٠٠)	٣,٨١٥,٨٥٤
زيادة رأس المال	٢,١٢١,٤٨٦	-	-	-	٢,١٢١,٤٨٦
خسارة السنة	-	-	-	(٣٢٠,٥٣٠)	(٣٢٠,٥٣٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٨١	٦,٢٥٩	(٤٨٨,٠٣٠)	٥,٦١٦,٨١٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	٣,٨٧٨,٥١٤	٩٨,٥٨١	٦,٢٥٩	١٣٨,٦٤٤	٤,١٢١,٩٩٨
خسارة السنة	-	-	-	(٣٠٦,١٤٤)	(٣٠٦,١٤٤)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣,٨٧٨,٥١٤	٩٨,٥٨١	٦,٢٥٩	(١٦٧,٥٠٠)	٣,٨١٥,٨٥٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية



الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
(٢٤٨,٣٠١)	(٢٠٦,٨٩٩)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
١٨,٠٠٠	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٩٤,٧٨٢	١٩,٥٦٧	استهلاكات
٣٦٨	-	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
١١٤,٤٥٤	٢٥,٠٠١	تكاليف تمويل
		التغير في رأس المال العامل -
(٣٩,٦٧٨)	٥٤,٦١٣	ذمم مدينة
(٣٠,٠٩٥)	٩,٠٥٦٣	بضاعة
٩,٣٨١	(٩٢,٥٢٩)	أرصدة مدينة أخرى
(٦٢,٩٥٨)	٢٠,٣٩٥٧	الذمم الدائنة
(٢١,٣٠٥)	(٣٣,٩٩٩)	أرصدة دائنة أخرى
(٢١٨,٧٨٩)	(٢٧٠,٥٧٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٨٤,١٤١)	(٣١,٢٦٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٢٦,٤٠١)	(٢٣٧,١٨١)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١٥,٨٨٦	استبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٢٢٦,٤٠١)	(٢٢١,٢٩٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٢,١٢١,٤٨٦	زيادة رأس المال
(١١٤,٤٥٤)	(٢٥,٠٠١)	تكاليف تمويل مدفوعة
٦٦٦,٦٦٨	(٦٦٦,٦٦٨)	قرض لأجل
٩١٩,٤٦١	(٧١٧,٨٦٩)	بنك دائن
١,٤٧١,٦٧٥	٧١١,٩٤٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٢٨,٨٦٧)	٤٥٩,٣٩٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢١٢,٤٦٣	١٧٣,٥٩٦	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
١٧٣,٥٩٦	٦٣٢,٩٨٦	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية



الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(١) عام

تأسست الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢ كانون الثاني ١٩٩٣. يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٦٠٠٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ 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 وبنائات المكاتب ومرافق الخدمات الأخرى وإعادة بيعها أو تأجيرها.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٠٨، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية -

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ولبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسة للشركة.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن الشركة قامت اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧ بتطبيق معايير التقارير المالية الجديدة والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية، هذا ولم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي والأداء المالي للشركة وإنما نتج عنها إفصاحات إضافية.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - إيضاح رأس المال

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية، الإفصاح عن معلومات تمكن من تقييم الأهداف والسياسات والإجراءات لإدارة رأس المال.

معييار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية : الإفصاح

يتطلب هذا المعيار إفصاحات إضافية حول الأدوات المالية وتأثيرها على المركز المالي والأداء بالإضافة إلى معلومات حول مدى التعرض للمخاطر الناشئة عن الأدوات المالية.



تفسير رقم ٨ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ يتطلب هذا التفسير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ على أية ترتيبات لا تتمكن المنشأة من خلالها تحديد جميع أو جزء من الخدمات أو السلع المستلمة وبالأخص فيما يتعلق بأدوات رأس المال المصدرة مقابل ثمن أقل من القيمة العادلة لهذه الأدوات.

تفسير رقم ٩ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية - إعادة تقييم مشتقات الأدوات المالية الضمنية يوضح هذا التفسير أن تاريخ تقييم وجود مشتقات أدوات مالية ضمنية هو التاريخ الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في العقد ويتم إعادة تقييم المشتقات الضمنية فقط في حالة وجود تغير في العقد يؤثر بصورة جوهرية على التدفقات النقدية. لا يوجد لدى الشركة أية مشتقات مالية ضمنية يتوجب فصلها عن المشتقات المالية.

تفسير رقم ١٠ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - القوائم المالية المرحلية ومخصص التدني الدائم في القيمة يتطلب هذا التفسير عدم عكس أثر أية مخصصات للتدني المتعلق بالشهرة أو الاستثمارات المالية في الأسهم أو أدوات الدين المقيدة بالكلفة والتي تم الاعتراف بها خلال الفترات المرحلية السابقة. ليس لدى الشركة خلال الفترات المرحلية السابقة أية مخصصات سابقة للتدني تم عكس أثرها.

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها.

يحتسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت، تم تقدير نسب الإستهلاك ونسب مئوية تتراوح ما بين ٢٥٪ - ٢٠٪.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات، ولا يمكن استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات.

يتم تسجيل الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية كما يسجل التدني في قيمة الموجودات في بيان الدخل عند حدوثه.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.



المخزون

يتم تسعير المخزون بسعر الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً أو صادر أولاً أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها .
يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة .

التقديرات وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل ارصدة البنوك الدائنة.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد .

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني او فعلي) ناتج عن حدث سابق، وان تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

إثبات الإيراد

يتم إثبات إيراد المبيعات عند إتمام عملية البيع وإصدار الفاتورة للعملاء.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات .

المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية .
يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل.

(٣) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة . إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات .



المجموع	دينار	التفصيل	دينار	موقف السيارات	عدد وأدوات	دينار	سيارات	دينار	أجهزة ومعدات مكتبية	دينار	أثاث وتركيبات	دينار	آلات ومعدات	دينار	إضافات رأسمالية وتجهيزات إلكترونية	مباني	دينار	أراضي	دينار	- الكلفة
٨,٣١٩,٩٤٧	٢٤,٣٤٧	٧٤,٦٠٢	٦,٣٦٢	٩٠,٧٨٠	٣١٢,٦٢٨	١٠,٠٠٠,٢٩٥	١,٥٤٥,٢٩٣	٨٤٥,٨٦٠	٣,٢٥٩,٣٣٠	١,١٥٩,٠٤٩	١ كانون الثاني ٢٠٠٦	الرصيد كما في								
١,٣٢٦,٤٠١	-	-	-	-	٢٤,٠٦٧	٨,٠١٢	٧٢,٦٠٥	١٨,٣٨٤	-	١,٠٩٢,٣٢٢	الإضافات									
٥٤٩,٣٩١	-	-	١,٣١٨	-	٦٣,٥٥٩	٢٤,٦٣٠	٣٣٨,٣١٤	-	-	-	الإستثمارات									
٨,٩٩٦,٩٥٧	٢٤,٣٤٧	٧٤,٦٠٢	٥,٠٤٥	٩٠,٧٨٠	٣٨٨,١٢٦	٧٦,٠٠٨	١,٣٨٠,٠٨٤	٨٦٤,٢٤٤	٣,٢٥٩,٣٣٠	٢,٢٥٢,٣٨١	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	الرصيد كما في								
٣,٦٠٠,٦٤٥	-	٥٤,٦٤٤	٦,٣٦٢	٦٦,٤٢٤	٢٧٢,٧١٨	٥٤,٤١٧	١,٠٩٤,٦٦٢	٧٧١,٦٩٥	٧٨١,٧٢٢	-	-	الاستهلاك التراكم								
١,٩٤٧,٨٢	-	١,٤٩٢	-	٩,١٠٩	١٢,٤٠٢	٥٣,٣٩٦	٥٠,٨٨٩	٢,٣٠٨	٦٥,١٨٦	-	-	الرصيد كما في								
٥٤٩,٠٢٣	-	-	١,٣١٧	-	٦٣,٥٥٩	٢٤,٦٣٠	٣٣٧,٨٤٧	-	-	-	-	الإضافات								
٣,٢٤٦,٤٠٤	-	٥٦,١٣٦	٥,٠٤٥	٧٥,٥٣٣	٢٢٢,٥٦١	٣٤,٨٥١٢	٩٠,٧٧٠,٤	٧٧٤,٠٠٢	٨٥٦,٩٠٩	-	-	الإستثمارات								
٥,٧٥٠,٣٥٢	٢٤,٣٤٧	١٨,٤٦٦	-	١٥,٢٤٧	٦١,٥٧٥	٤١٣,٤٩٥	٤٧٢,٣٨٠	٩٠,٢٤١	٢,٤٠٢,٤٢١	٢,٢٥٢,٣٨١	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	الرصيد كما في								



(٥) موجودات مالية متوفرة للبيع

تم اظهار الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالتكلفة وذلك لعدم امكانية تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه، هذا وترى إدارة الشركة ان القيمة العادلة لا تختلف عن التكلفة بشكل جوهري.

(٦) مخزون

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٦٠٩٨٧٧	٤٧٩٦٤٩	يشمل هذا البند ما يلي:
٣١٣٨٧	٥٠٤٤٨	بضاعة في المستودعات
-	٢٠٦٠٤	لوازم ومستهلكات
٦٤١٢٦٤	٥٥٠٧٠١	بضاعة بالطريق

(٧) ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢٠٤٢١٣	١٢٥١٧٨	يشمل هذا البند ما يلي:
٤٤٣٨٧	٥٠٨٠٩	ذمم تجارية
٢٤٨٦٠٠	١٧٥٩٨٧	ذمم موظفين
١٨٠٠٠	-	ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٣٠٦٠٠	١٧٥٩٨٧	

لم يكن هنالك ذمم مشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقابل ١٨٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
-	١٨٠٠٠	رصيد بداية السنة
١٨٠٠٠	-	المخصص للسنة
-	(١٨٠٠٠)	ديون معدومة
١٨٠٠٠	-	رصيد نهاية السنة

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
	أكثر من ٩٠ يوم	يوم ١-٣٠
دينار	دينار	دينار
١٢٥١٧٨	٤٥٥٨	١٢٠٦٢٠
٢٠٤٢١٣	١٨٠٠٠	١٨٦٢١٣



(٨) أرصدة مدينة أخرى

(٩) حقوق المساهمين



As a result, the model is able to capture the underlying structure of the data, and the results are more reliable and accurate than those obtained from traditional methods.

بلغ معدل سعر الفائدة خلال عام ٢٠٠٧ على هذه التسهيلات ٨,٥ ٪ سنوياً.

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

يشمل هذا البند ما يلي:	٢٠٠٧	٢٠٠٦
	دينار	دينار
مخصص إجازات الموظفين	٢٨٨٨٠	٣٥٨٥١
أمانات مساهمين	٤٣٤٩٩	٤٣٥٢٤
مخصص رسوم دعم البحث العلمي	٩٨٥٨	٩٨٥٨
مخصص رسوم الجامعات الأردنية	١٣٣٢	١٣٣٢
أخرى	١٤٥٤١	٤١٥٤٤
	٩٨١١٠	١٣٢١٠٩

(١٣) ضريبة الدخل

ان تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢١٧,١٩٢	١٥٦,٩٤٦	رصيد ضريبة الدخل المستحقة في بداية السنة
٥٧,١٤٢	١١٣,٦٣١	ضريبة دخل مستحقة عن سنوات سابقة
(٢١٨,٧٨٩)	(٢٧٠,٥٧٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٥٦,٩٤٦	-	مخصص ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

تم التوصل خلال عام ٢٠٠٧ إلى تسوية مع دائرة ضريبة الدخل عن الأعوام ١٩٩٨ و ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ حيث قامت الشركة بدفع مبلغ ١١٣٦٣١ دينار كضريبة دخل عن تلك الأعوام. وبهذا تكون الشركة قد حصلت على مغالصات ضريبة الدخل عن جميع السنوات منذ التأسيس ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

تم التوصل خلال عام ٢٠٠٦ إلى تسوية مع دائرة ضريبة الدخل عن العام ١٩٩٩ حيث قامت الشركة بدفع مبلغ ٢٨٠١٣ دينار كضريبة دخل لذلك العام.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٦ حتى تاريخ القوائم المالية المرفقة.



(١٤) إيرادات أخرى

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٣٨٢,١٨٤	٣٤١,٨١٧	إيجارات الأرفف
١٦,٤٣٦	٢٨,٩٥٧	أخرى
<u>٣٩٨,٦٢٠</u>	<u>٣٧٠,٧٧٤</u>	

(١٥) مصاريف بيع وتوزيع

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٤٣,٣٨٥	٤٩,٩٤٨	عمولات بطاقات الائتمان
٧,٨٤٩	٦,١٨٠	خصم مسموح به
١٢٤,٤٩٨	١٤٣,٨٠١	لوازم مستهلكة
٩٥,٣١٩	٢٢٢,١٥١	هدايا بطاقات امتياز
١٤,٤٦٠	٤,٥٣٦	دعاية واعلان وأخرى
<u>٢٨٥,٥١١</u>	<u>٤٢٦,٦١٦</u>	



(١٦) مصاريف إدارية

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٧٤٧,٦٢٠	٧٧٨,٣٣٥	رواتب، أجور ومنافع أخرى
٧١,١٤١	٦٩,٩٧٦	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١١١,٢٣٥	١٠٢,٨٩١	صيانة وتصليلات
٤٧,٤١٧	٥٣,٥٣٠	مصاريف سفر، تنقلات وإقامة
١٩٢,٦٣٩	١٧٦,٨١٥	كهرباء ومحروقات
١٧,١٢٥	١٥,١٧٠	قرطاسية ومطبوعات
٢٢,٥٦٧	٢٥,٩٧٠	برق، بريد وهاتف
٢٩,٢١٩	٣٠,٧٦٣	مصاريف طبية
١٦,١٩٠	١٥,١٧١	تأمين
١٦,٧٤٥	١٦,٣٩٤	أتعاب مهنية
٢,٢٢٦	٤,٠٠٨	اشتراكات
١٢,٨٩١	١٤,١٩٣	مصاريف نظافة
٥,٥٦٩	٢,٨٥٠	تعويض نهاية الخدمة
٤,٧١٩	١,٦٢٥	دعاية وإعلان
٣,٥٠٠	٤,٣٧٥	إيجارات
٨٤,٧٣٥	٢٧,٤٩٦	رسوم وضرائب حكومية
٨١,٣٣٧	١٠٣,٩٦٦	أخرى
<u>١,٤٦٦,٨٧٥</u>	<u>١,٤٧١,٠٨٤</u>	

(١٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(٣٠٦,١٤٤)	(٣٢٠,٥٣٠)	خسارة السنة
<u>٣,٨٧٨,٥١٤</u>	<u>٥,٨١٤,٧٢٦</u>	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<u>فلس / دينار</u>	<u>فلس / دينار</u>	
(٠ / ٧٩)	(٠ / ٥٥)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة



(١٨) اطراف ذات علاقة

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

بنود الميزانية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٣٦٥٥	٥٣٩٤٠٠	أرصدة لدى البنوك
(١٠٨٤٧٨٣)	(٣٦٦٩١٤)	جاري مدين
(٦٦٦٦٦٨)	-	قروض

بنود قائمة الدخل

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١١٤٩٥٤	٢٥٠٠١	تكاليف تمويل

منافع الإدارة التنفيذية العليا -

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا للشركة:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٧٥٠٧١٠	٦٥٠٧١	رواتب ومكافآت

(١٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢٣٩٠٠٠ دينار مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ٢٣٩٠٠ دينار.

(٢٠) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك، الذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة، البنوك الدائنة، القروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.



(٢١) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

أن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، البنوك الدائنة والقروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

- ٢٠٠٧

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دينار أردني	٧٥	١١٣٤

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دينار أردني	٥٠	(٧٥٦)

- ٢٠٠٦

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دينار أردني	٧٥	(١٣١٣٦)

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دينار أردني	٥٠	(٢٠٩١)



السلطة الأردنية لسوق الأوراق المالية

السلطة الأردنية لسوق الأوراق المالية

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء. لا يمثل أي عميل ما نسبته أكثر من ١٠ ٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	المجموع
	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	-	٣٦٦,٩١٤	٣٦٦,٩١٤
ذمم دائنة ومستحقات	١,٢٨٣,١٢١	-	١,٢٨٣,١٢١
المجموع	١,٢٨٣,١٢١	٣٦٦,٩١٤	١,٦٥٠,٠٣٥

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	المجموع
	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	-	١,٠٨٤,٧٨٣	١,٠٨٤,٧٨٣
ذمم دائنة ومستحقات	١,٠٧٩,١٨٩	-	١,٠٧٩,١٨٩
قروض	٦٦٦,٦٦٨	-	٦٦٦,٦٦٨
المجموع	١,٧٤٥,٨٥٧	١,٠٨٤,٧٨٣	٢,٨٣٠,٦٤٠

مخاطر تقلبات العملات

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار) وبالتالي فإن الشركة غير معرضة لمخاطر تقلبات العملات.



الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

**تقرير مدققى الحسابات المستقلين
إلى مساهمي الشركة الأهلية للمراكز التجارية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة للشركة الأهلية للمراكز التجارية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققى الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة الأهلية للمراكز التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بقيود ومجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٧ آذار ٢٠٠٨

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الموجودات	ايضاحات	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات	٤	٥٧٧٣٢٤١	٥٧٥٠٠٥٥٣
موجودات مالية متوفرة للبيع	٥	١٢٣٠٠	١٢٣٠٠
		٥٧٨٥٠٤١	٥٧٦٢٨٥٣
الموجودات المتداولة -			
مخزون	٦	٥٥٠٧٠١	٦٤١٢٦٤
ذمم مدينة، بالصافي	٧	١٧٥٩٨٧	٢٣٠٦٠٠
أرصدة مدينة أخرى	٨	١٧٦٢٤١	٨٣٧١٢
نقد وأرصدة لدى البنوك		٦٣٢٩٨٦	١٧٣٥٩٦
		١٥٣٥٩١٥	١١٢٩١٧٢
مجموع الموجودات		٧٣٢١٤٥٦	٦٨٩٢٠٢٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم -	٩		
رأس المال المدفوع		٦٠٠٠٠٠٠	٣٨٧٨٥١٤
احتياطي اجباري		٩٨٥٨١	٩٨٥٨١
احتياطي اختياري		٦٢٥٩	٦٢٥٩
خسائر متراكمة		(٤٨٨٠٣٠)	(١٦٧٥٠٠)
صافي حقوق الملكية		٥٦١٦٨١٠	٣٨١٥٨٥٤
المطلوبات -			
قرض لأجل	١٠	-	٦٦٦٦٦٨
بنك دائن	١١	٣٦٦٩١٤	١٠٨٤٧٨٣
ذمم دائنة		١٢٣٩٦٢٢	١٠٣٥٦٦٥
أرصدة دائنة أخرى	١٢	٩٨١١٠	١٣٢١٠٩
مخصص ضريبة الدخل	١٣	-	١٥٦٩٤٦
مجموع المطلوبات		١٧٠٤٦٤٦	٣٠٧٦١٧١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٧٣٢١٤٥٦	٦٨٩٢٠٢٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٣ جزءا من هذه القوائم المالية

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاحات
دينار	دينار	
٧٢١٧٣٥١	٧٨٥٦٧٣٦	المبيعات، بالصفافي
(٥٧٩٠٢٦٤)	(٦٣٢٤٩٨)	كلفة المبيعات
١٤٢٧٠٨٧	١٥٣٢٢٣٨	اجمالي الربح
٥٦١٤	١١٣٩٧	ايرادات عمولات مبيعات
٣٩٨٦٢٠	٣٧٠٧٧٤	ايرادات أخرى
(٢٨٥٥١١)	(٤٢٦٦١٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٤٦٦٨٧٥)	(١٤٧١٠٨٤)	مصاريف إدارية
(١٨٠٠٠)	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٩٤٧٨٢)	(١٩٨٦٠٧)	استهلاكات
(١١٤٤٥٤)	(٢٥٠٠١)	تكاليف تمويل
(٢٤٨٣٠١)	(٢٠٦٨٩٩)	خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
(٥٧٨٤٣)	(١١٣٦٣١)	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٣٠٦١٤٤)	(٣٢٠٥٣٠)	خسارة السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٧٩)	(٠/٠٥٥)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٣ جزءا من هذه القوائم المالية

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

رأس المال	احتياطات		المجموع	المدفوع	دينار
	إجباري	إختياري	(خسائر متراكمة)	دينار	دينار
الرصيد كما في أول					
كانون الثاني ٢٠٠٧	٣٨٧٨ر١٤	٩٨ر٥٨١	٦ر٢٥٩	(١٦٧ر٥٠٠)	٣٨١٥ر٨٥٤
زيادة رأس المال	٢١٢١ر٤٨٦	-	-	-	٢١٢١ر٤٨٦
خسارة السنة	-	-	-	(٣٢٠ر٥٣٠)	(٣٢٠ر٥٣٠)
الرصيد كما في ٣١	٦٠٠٠ر٠٠٠	٩٨ر٥٨١	٦ر٢٥٩	(٤٨٨ر٠٣٠)	٥٦١٦ر٨١٠
كانون الأول ٢٠٠٧					
الرصيد كما في أول					
كانون الثاني ٢٠٠٦	٣٨٧٨ر١٤	٩٨ر٥٨١	٦ر٢٥٩	١٣٨ر٦٤٤	٤١٢١ر٩٩٨
خسارة السنة	-	-	-	(٣٠٦ر١٤٤)	(٣٠٦ر١٤٤)
الرصيد كما في ٣١	٣٨٧٨ر١٤	٩٨ر٥٨١	٦ر٢٥٩	(١٦٧ر٥٠٠)	٣٨١٥ر٨٥٤
كانون الأول ٢٠٠٦					

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار	
(٢٤٨٣٠١)	(٢٠٦٨٩٩)	خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
١٨٠٠٠	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٩٤٧٨٢	١٩٨٦٠٧	استهلاكات
٣٦٨	-	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
١١٤٠٤٥٤	٢٥٠٠١	تكاليف تمويل
		التغير في رأس المال العامل -
(٣٩٦٧٨)	٥٤٦١٣	ذمم مدينة
(٣٠٠٩٥)	٩٠٥٦٣	بضاعة
٩٣٨١	(٩٢٥٢٩)	أرصدة مدينة أخرى
(٦٢٩٥٨)	٢٠٣٩٥٧	الذمم الدائنة
(٢١٣٠٥)	(٣٣٩٩٩)	أرصدة دائنة أخرى
(٢١٨٧٨٩)	(٢٧٠٥٧٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٨٤١٤١)	(٣١٢٦٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٢٢٦٤٠١)	(٢٣٧١٨١)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١٥٨٨٦	استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٢٢٦٤٠١)	(٢٢١٢٩٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٢١٢١٤٨٦	زيادة رأس المال
(١١٤٠٤٥٤)	(٢٥٠٠١)	تكاليف تمويل مدفوعة
٦٦٦٦٦٨	(٦٦٦٦٦٨)	قرض لأجل
٩١٩٤٦١	(٧١٧٨٦٩)	بنك دائن
١٤٧١٦٧٥	٧١١٩٤٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣٨٨٦٧)	٤٥٩٣٩٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢١٢٤٦٣	١٧٣٥٩٦	النقد وما في حكمه في اول كانون الثاني
١٧٣٥٩٦	٦٣٢٩٨٦	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(١) عام

تأسست الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٣ كانون الثاني ١٩٩٣. يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٦٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ 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 وبنائات المكاتب ومرافق الخدمات الأخرى وإعادة بيعها أو تأجيرها.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٠٨، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية -

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ولمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسة للشركة.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن الشركة قامت اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧ بتطبيق معايير التقارير المالية الجديدة والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية، هذا ولم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي والأداء المالي للشركة وإنما نتج عنها إفصاحات إضافية.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - إيضاح رأس المال

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية، الإفصاح عن معلومات تمكن من تقييم الأهداف والسياسات والإجراءات لإدارة رأس المال.

معايير التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية : الإفصاح

يتطلب هذا المعيار إفصاحات إضافية حول الأدوات المالية وتأثيرها على المركز المالي والأداء بالإضافة إلى معلومات حول مدى التعرض للمخاطر الناشئة عن الأدوات المالية.

تفسير رقم ٨ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ يتطلب هذا التفسير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ على أية ترتيبات لا تتمكن المنشأة من خلالها تحديد جميع أو جزء من الخدمات أو السلع المستلمة وبالأخص فيما يتعلق بأدوات رأس المال المصدرة مقابل ثمن أقل من القيمة العادلة لهذه الأدوات.

تفسير رقم ٩ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية - اعادة تقييم مشتقات الأدوات المالية الضمنية

يوضح هذا التفسير أن تاريخ تقييم وجود مشتقات أدوات مالية ضمنية هو التاريخ الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في العقد ويتم اعادة تقييم المشتقات الضمنية فقط في حالة وجود تغير في العقد يؤثر بصورة جوهرية على التدفقات النقدية. لا يوجد لدى الشركة أية مشتقات مالية ضمنية يتوجب فصلها عن المشتقات المالية.

تفسير رقم ١٠ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - القوائم المالية المرحلية ومخصص التدني الدائم في القيمة

يتطلب هذا التفسير عدم عكس أثر أية مخصصات للتدني المتعلق بالشهرة أو الاستثمارات المالية في الأسهم أو أدوات الدين المقيدة بالكلفة والتي تم الاعتراف بها خلال الفترات المرحلية السابقة. ليس لدى الشركة خلال الفترات المرحلية السابقة أية مخصصات سابقة للتدني تم عكس أثرها.

فيما يلي اهم السياسات المحاسبية المطبقة:

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها.

يحتسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت. تم تقدير نسب الإستهلاك ونسب مئوية تتراوح ما بين ٢٠٪ - ٢٥٪.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات، ولا يمكن استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات.

يتم تسجيل الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية كما يسجل التدني في قيمة الموجودات في بيان الدخل عند حدوثه.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

المخزون

يتم تسعير المخزون بسعر الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً أو صادر أولاً أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها.

يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

نعم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

إثبات الإيراد

يتم إثبات إيراد المبيعات عند إتمام عملية البيع وإصدار الفاتورة للملاء.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل.

(٣) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

المصفوفة -	الأرضي	مبايعي	الكنز وميكانيكية	آلات ومعدات	أثاث وتركيبات	مكتبة	مستشارات	عدد وألوان	موقف	مشاريع تحت التنفيذ	دفعات على حساب
للصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ الإضافات الإستعدادات	١٠٩٣ر٣٢٢	٣٢٠ر٣٥٩	١٨٣ر٨٤	١٢٠٥ر٧٢	١٠٠٣ر٩٥	٢٢٨ر٢١٤	٢١٣ر٦٢٨	٦٣١٣	٧٤ر٦٠٢	٢٤ر٣٤٧	٨٣١٩ر٩٤٧
للصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	-	-	-	١٨٣ر٨٤	٨٠١٣	٢٣٥٩	-	١٣١٨	-	-	١٢٢٦ر٤٠١
للصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	-	-	-	١٨٣ر٨٤	٨٠١٣	٢٣٥٩	-	١٣١٨	-	-	٥٤٩ر٣٩١
للصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	-	-	-	٨١٤ر٢٤٤	١٣٨٠ر٣٨٠	٢٨٤ر٣٦	٩٠ر٧٨٠	٥ر٤٥	٧٤ر٦٠٢	٢٤ر٣٤٧	٨٩٩٦ر٩٥٧
للصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ الإضافات الإستعدادات	-	٧٩١ر٧٢٣	٧٧١ر٦٩٥	١٠٩٤ر٦٦٢	٥٤١ر٤١٧	١٢٤٠٢	٦٦ر٤٢٤	٦٣٦٢	٥٤ر٦٤٤	-	٣٦٠٠ر٦٤٥
للصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	-	٦٥١ر٨٦	٢٣٠٨	٥٠ر٨٨٩	٥٣ر٣٩٦	٦٣ر٥٥٩	٩٠ر١٠٩	-	١٢ر٤٩٢	-	١٩٤ر٧٨٢
للصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	-	-	-	٢٣٧ر٨٤٧	٢٤٦ر٣٠٠	١٣٣٥٩	-	١٣١٧	-	-	٥٤٩ر٠٢٣
للصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	-	٨٥٦ر٩٠٩	٧٧٤ر٠٠٣	٩٠٧ر٧٠٤	٣٤٨ر٥١٣	٢٢٢ر٥٦١	٧٥ر٥٣٣	٥ر٤٥	٥٦ر١٣٦	-	٣٢٤٦ر٤٠٤
للصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	-	-	-	٤٧٢ر٣٨٠	٤١٢ر٤٩٥	٦١ر٥٧٥	١٥ر٢٤٧	-	١٨ر٤٦٦	٢٤ر٣٤٧	٥٧٥٠ر٥٥٣

(٥) موجودات مالية متوفرة للبيع

تم اظهار الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالتكلفة وذلك لعدم امكانية تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه، هذا وتري إدارة الشركة ان القيمة العادلة لا تختلف عن التكلفة بشكل جوهري.

(٦) مخزون

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٦٠٩٨٧٧	٤٧٩٦٤٩	بضاعة في المستودعات
٣١٣٨٧	٥٠٤٤٨	لوازم ومستهلكات
-	٢٠٦٠٤	بضاعة بالطريق
<u>٦٤١٢٦٤</u>	<u>٥٥٠٧٠١</u>	

يشمل هذا البند ما يلي:

(٧) ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢٠٤٢١٣	١٢٥١٧٨	ذمم تجارية
٤٤٣٨٧	٥٠٨٠٩	ذمم موظفين
٢٤٨٦٠٠	١٧٥٩٨٧	
١٨٠٠٠	-	
<u>٢٣٠٦٠٠</u>	<u>١٧٥٩٨٧</u>	

يشمل هذا البند ما يلي:

ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

لم يكن هنالك ذمم مشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقابل ١٨٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
-	١٨٠٠٠	رصيد بداية السنة
١٨٠٠٠	-	المخصص للسنة
-	(١٨٠٠٠)	ديون معدومة
<u>١٨٠٠٠</u>	<u>-</u>	رصيد نهاية السنة

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها			
أكثر من ٩٠ يوم			
المجموع	١- ٣٠ يوم	٣١- ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم
دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٥١٧٨	٤٥٥٨	١٢٠٦٢٠	٢٠٠٧
٢٠٤٢١٣	١٨٠٠٠	١٨٦٢١٣	٢٠٠٦

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٣٥٨٥١	٢٨٨٨٠	مخصص إجازات الموظفين
٤٣٥٢٤	٤٣٤٩٩	أمانات مساهمين
٩٨٥٨	٩٨٥٨	مخصص رسوم دعم البحث العلمي
١٣٣٢	١٣٣٢	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٤١٥٤٤	١٤٥٤١	أخرى
<u>١٣٢١٠٩</u>	<u>٩٨١١٠</u>	

(١٣) ضريبة الدخل

ان تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٣١٧٨٩٢	١٥٦٩٤٦	رصيد ضريبة الدخل المستحقة في بداية السنة
٥٧٨٤٣	١١٣٦٣١	ضريبة دخل مستحقة عن سنوات سابقة
(٢١٨٧٨٩)	(٢٧٠٥٧٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
<u>١٥٦٩٤٦</u>	<u>-</u>	مخصص ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

تم التوصل خلال عام ٢٠٠٧ إلى تسوية مع دائرة ضريبة الدخل عن الأعوام ١٩٩٨ و ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ حيث قامت الشركة بدفع مبلغ ١١٣٦٣١ دينار كضريبة دخل عن تلك الأعوام. وبهذا تكون الشركة قد حصلت على مخالصات ضريبة الدخل عن جميع السنوات منذ التأسيس ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

تم التوصل خلال عام ٢٠٠٦ إلى تسوية مع دائرة ضريبة الدخل عن العام ١٩٩٩ حيث قامت الشركة بدفع مبلغ ٢٨٠١٣ دينار كضريبة دخل لذلك العام.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٦ حتى تاريخ القوائم المالية المرفقة.

(١٤) إيرادات أخرى

ان تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٣٨٢١٨٤	٣٤١٨١٧	إيجارات الأرفف
١٦٤٣٦	٢٨٩٥٧	أخرى
<u>٣٩٨٦٢٠</u>	<u>٣٧٠٧٧٤</u>	

(١٨) اطراف ذات علاقة

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

بنود الميزانية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٣٦٥٥	٥٣٩٤٠٠	أرصدة لدى البنوك
(١٠٨٤٧٨٣)	(٣٦٦٩١٤)	جاري مدين
(٦٦٦٦٦٨)	-	قروض

بنود قائمة الدخل

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١١٤٤٥٤	٢٥٠٠١	تكاليف تمويل

منافع الإدارة التنفيذية العليا -

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا للشركة:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٧٥٧١٠	٦٥٠٧١	رواتب ومكافآت

(١٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢٣٩٠٠٠ دينار مقابل تأميمات نقدية بمبلغ ٢٣٩٠٠ دينار.

(٢٠) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك، الذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة، البنوك الدائنة، القروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢١) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، البنوك الدائنة والقروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

- ٢٠٠٧

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	٧٥	١٠١٣٤

العملية	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	٥٠	(٧٥٦)

- ٢٠٠٦

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	٧٥	(١٣١٣٦)

العملية	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	٥٠	(٢٠٩١)

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء. لا يمثل أي عميل ما نسبته أكثر من ١٠٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٢٣) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

تم اصدار المعايير والتفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، الا انها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة كما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

يتطلب هذا المعيار تعديلات على الطريقة التي يتم من خلالها الافصاح عن معلومات القطاعات التشغيلية. يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ - تكلفة الافتراض - معدل

تفسير رقم ١١ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ - التعامل بأسهم الخزينة

تفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - ترتيبات امتياز تقديم الخدمات

تفسير رقم ١٣ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - برامج الولاء للعملاء

تري إدارة الشركة أن تطبيق المعايير والتفسيرات المذكورة أعلاه لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية.