



الشركة الاهلية للمراكز التجارية مساهمة عامة محدودة

ق.ر - ABLA- 31/10/2007

التاريخ : 2007/10/31
الرقم : 2007/58/أع

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

تحية طيبة و بعد

نرفق لكم طيه الميزانية المدققة للفترة المالية المنتهية في 2007/9/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

يوسف مسكر

المدير العام

الشركة الاهلية للمراكز التجارية
مساهمة عامة محدودة
ص.ب ٨٣٠٥٥٤ عمان ١١١٨٣ الأردن

(3)

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٣١ تمهيد ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل - ٤٤٣٥
رقم الملف - ٣١٦٤
الجهة المختصة

مرفق

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٧

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس الشركة الأهلية للمراكز التجارية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة لشركة الأهلية للمراكز التجارية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ 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 باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكنا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترّع 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
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تشرين الأول ٢٠٠٧

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠٠٧ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات		٥٦٩١٧٢٥ ر	٥٧٥٠٥٥٣ ر
استثمارات متوفرة للبيع		١٢٣٠٠ ر	١٢٣٠٠ ر
موجودات متداولة			
مخزون		٤٩٧٣٤١ ر	٦٤١٢٦٤ ر
ذمم مدينة		١٩٢٥٣١ ر	٢٣٠٦٠٠ ر
أرصدة مدينة أخرى		١٥٨٨٨٦ ر	٨٣٧١٢ ر
نقد وأرصدة لدى البنوك		٦٣٠٢٦١ ر	١٧٣٥٩٦ ر
مجموع الموجودات		٧١٨٣٠٤٤ ر	٦٨٩٢٠٢٥ ر
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المنفوع	٣	٦٠٠٠٠٠٠ ر	٣٨٧٨٥١٤ ر
احتياطي اجباري		٩٨٥٨١ ر	٩٨٥٨١ ر
احتياطي اختياري		٦٢٥٩ ر	٦٢٥٩ ر
(خسائر متراكمة) أرباح مدورة		(٣٩٩٢٣٤) ر	(١٦٧٥٠٠) ر
مجموع حقوق الملكية		٥٧٠٥٦٠٦ ر	٣٨١٥٨٥٤ ر
مطلوبات متداولة			
قرض لأجل		-	٦٦٦٦٦٨ ر
بنك دائن		١١٧٢٠٣ ر	١٠٨٤٧٨٣ ر
ذمم دائنة		١١٢٠٦١٦ ر	١٠٣٥٦٦٥ ر
أرصدة دائنة أخرى		١٣٠٢١١ ر	١٣٢١٠٩ ر
مخصص ضريبة الدخل	٤	١٠٩٤٠٨ ر	١٥٦٩٤٦ ر
مجموع المطلوبات		١٤٧٧٤٣٨ ر	٣٠٧٦١٧١ ر
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٧١٨٣٠٤٤ ر	٦٨٩٢٠٢٥ ر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الاهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٦
	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	٢٠٠٤٦٨٢	١٨٦٩٥٩٥	٥٧٠٦٨٢٢	٥٢٦٣٣٦١
كلفة المبيعات	(١٦٢٢٧٨٣٥)	(١٤٨٧٧٥١)	(٤٦٠٩١١٦)	(٤٢٠٧٨٩٧)
اجمالي الربح	٣٧٦٨٤٧	٣٨١٨٤٤	١٠٩٧٧٠٦	١٠٥٥٤٦٤
ايرادات عمولات مبيعات	٦١٧٨	١٢١١	٩٩١٩	٤٦٣٤
ايرادات أخرى	٨٧٩١٢	١٠٠٢٣٦	٢٧٨٧٧٥	٣٢٨١٤٦
	٤٧٠٩٣٧	٤٨٣٢٩١	١٣٨٦٤٠٠	١٣٨٨٢٤٤
مصاريف بيع وتوزيع	(١١١٩٤٠)	(٦٩٦٣٩)	(٢٦٥٩٠٦)	(١٩٧٤٤٣)
مصاريف ادارية	(٣٧٩٠٣٤)	(٣٦٥٤٤٤)	(١٠٧٥٣٨٤)	(١٠٥٥٦١٢)
إستهلاكات	(٤٩٧٨٠)	(٤٨٣٠٢)	(١٤٧٣٢١)	(١٤٥٠٩٧)
مصاريف تمويل	(٢٦٨٤)	(٣٠٣٩٠)	(٢٠٩٤٠)	(٨٢٠٣٧)
خسارة الفترة قبل الضريبة	(٧٢٥٠١)	(٣٠٤٨٤)	(١٢٣١٥١)	(٩١٩٤٥)
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	(١٠٨٥٨٣)	(٤٧٣٣٩)
خسارة الفترة	(٧٢٥٠١)	(٣٠٤٨٤)	(٢٣١٧٣٤)	(١٣٩٢٨٤)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة	(٠.١٢)	(٠.٠٨)	(٠.٤٠)	(٠.٣٦)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة	٦٠٠٠	٣٨٧٨	٥٧٥٢	٣٨٧٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الاهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الإحتياطيات		المجموع	
	إجباري	إختياري	(خسائر متراكمة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	٣٨٧٨٥١٤	٩٨٥٨١	٦٢٥٩	٣٨١٥٨٥٤
خسارة الفترة	-	-	-	(١٦٧٥٠٠)
	-	-	-	(٢٣١٧٣٤)
دفعات رأس المال	٢١٢١٤٨٦	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٦٠٠٠٠٠٠	٩٨٥٨١	٦٢٥٩	٥٧٠٥٦٠٦
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	٣٨٧٨٥١٤	٩٨٥٨١	٦٢٥٩	٤١٢١٩٩٨
خسارة الفترة	-	-	-	١٣٨٦٤٤
	-	-	-	(١٣٩٢٨٤)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٨٧٨٥١٤	٩٨٥٨١	٦٢٥٩	٣٩٨٢٧١٤
	-	-	-	(٦٤٠)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الاهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٦ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٠٧ دينار	
(٩١٩٤٥)	(١٢٣١٥١)	الأنشطة التشغيلية
١٤٥٠٩٧	١٤٧٣٢١	خسارة الفترة قبل الضريبة
٨٢٠٣٧	٢٠٩٤٠	تعديلات :
١٣٥١٨٩	٤٥١١٠	إستهلاكات
		مصاريف التمويل
(٤١٧١٣)	٣٨٠٦٩	التغيرات في رأس المال العامل:
(١٩٥٩٠)	١٤٣٩٢٣	النقص (الزيادة) في النعم المدينة
(٦٢٢٦٤)	(٧٥١٧٤)	النقص (الزيادة) في المخزون
(٥١٤١٣)	٨٤٩٥١	الزيادة في الارصدة المدينة الاخرى
(٤٠٩٩١)	(١٨٩٨)	الزيادة (النقص) في النعم الدائنة
(١٨٧٨٩٣)	(١٥٦١٢١)	النقص في الارصدة الدائنة الاخرى
(٢٦٨٦٧٥)	٧٨٨٦٠	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٢١٠٧٦١)	(٨٨٤٩٣)	الأنشطة الاستثمارية
(١٢١٠٧٦١)	(٨٨٤٩٣)	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٢١٢١٤٨٦	الزيادة في رأس المال
١٠٠٦٦٦٧	(٦٦٦٦٦٨)	قرض قصير الأجل
(٨٢٠٣٧)	(٢٠٩٤٠)	فوائد بنكية مدفوعة
٤٧٨٣٥٢	(٩٦٧٥٨٠)	بنك دائن
١٤٠٢٩٨٢	٤٦٦٢٩٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٧٦٤٥٤)	٤٥٦٦٦٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد و ما في حكمه
٢١٢٤٦٣	١٧٣٥٩٦	النقد و ما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١٣٦٠٠٩	٦٣٠٢٦١	النقد و ما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٠٧

١. عام

تأسست الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٣ كانون الثاني ١٩٩٣. يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٦.٠٠٠.٠٠٠ 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 وبنائات المكاتب ومرافق الخدمات الأخرى وإعادة بيعها أو تأجيرها.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) وبناء على الأسس المحاسبية التي تم اعتمادها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تحتوي كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦. كما أن نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ لا تعكس بالضرورة مؤشراً على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

٣. رأس المال

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٠٦ على زيادة رأس مال الشركة المصرح به ليصبح ٦.٠٠٠.٠٠٠ سهم. هذا وقد صدرت موافقة هيئة الأوراق المالية في ٦ كانون الأول ٢٠٠٦ بعد استكمال الاجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة على زيادة رأس المال بحيث كان حق الاكتتاب لمالكي الأسهم كما هم في نهاية يوم ٢٠ كانون الأول ٢٠٠٦.

بلغت المبالغ المدفوعة لزيادة رأس المال للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ مبلغ ٤٨٦.٢١١.٢١١ دينار ليصبح رصيد رأس المال المدفوع ٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧.

٤. ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة 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 قدرت الضريبة المستحقة زيادة عن المخصص المأخوذ بمبلغ ١٠٨.٥٨٣ دينار.

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

٥. التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢٧٢ر٥٠٠ دينار مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ٢٧ر٢٥٠ دينار.