

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦ :
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد: ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

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

FS - ABLA - 29/3/2007

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 ٢٠٠٦ وقائمة الدخل، قائمة 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.

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 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 ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية 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 تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة الأهلية للمراكز التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ آذار ٢٠٠٧

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٥ دينار
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات	٤	٥٠٧٥٠٠٠	٤٧١٩٣٠٢
موجودات مالية متوفرة للبيع	٥	١٢٣٠٠	١٢٣٠٠
الموجودات المتداولة -			
مخزون	٦	٦٤١٢٦٤	٦١١١٦٩
نعم مدينة، بالصفاء	٧	٢٣٠٦٠٠	٢٠٨٩٢٢
أرصدة مدينة أخرى	٨	٨٣٧١٢	٩٣٠٩٣
نقد وأرصدة لدى البنوك		١٧٣٠٩٦	٢١٢٤٦٣
مجموع الموجودات		٦٨٩٢٠٢٥	٥٨٥٧٢٤٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -	٩		
رأس المال المدفوع		٣٨٧٨٠١٤	٣٨٧٨٠١٤
احتياطي اجباري		٩٨٠٨١	٩٨٠٨١
احتياطي اختياري		٦٢٥٩	٦٢٥٩
(خسائر متراكمة) أرباح منورة		(١٦٧٠٠٠)	١٣٨٦٤٤
مجموع حقوق الملكية		٣٨١٥٨٥٤	٤١٢١٩٩٨
المطلوبات -			
قرض لأجل	١٠	٦٦٦٦٦٨	-
بنك دائن	١١	١٠٨٤٧٨٣	١٦٥٣٢٢
نعم دائنة		١٠٣٥٦٦٥	١٠٩٨٦٢٣
أرصدة دائنة أخرى	١٢	١٣٢١٠٩	١٥٣٤١٤
مخصص ضريبة الدخل	١٣	١٥٦٩٤٦	٣١٧٨٩٢
مجموع المطلوبات		٣٠٧٦١٧١	١٧٣٥٢٥١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٦٨٩٢٠٢٥	٥٨٥٧٢٤٩

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات	
دينار	دينار		
٦٦٣٤٢٣٥	٧٢١٧٣٥١		المبيعات، بالصافي
(٥٣٦٧٠٨٢)	(٥٧٩٠٢٦٤)		تكلفة المبيعات
١٢٦٧٠٥٣	١٤٢٧٠٨٧		لجمالي الربح
٩٤٠٧	٥٦١٤		إيرادات عمليات مبيعات
٥٦٥٦١٢	٣٩٨٦٢٠	١٤	إيرادات أخرى
(٣٣٠٣٢٩)	(٢٨٥٠١١)	١٥	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢٤٩٣٧٧)	(١٤٦٦٨٧٥)	١٦	مصاريف إدارية
-	(١٨٠٠٠)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٢١٨٣٧١)	(١٩٤٧٨٢)		استهلاكات
(١٥٢٠٦)	(١١٤٤٥٤)		تكاليف تمويل
٢٨٨٨٩	(٢٤٨٣٠١)		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٧٤١٦)	-	١٣	ضريبة الدخل
(٣٦٦٧٣١)	(٥٧٨٤٣)	١٣	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٣٤٥٢٥٨)	(٣٠٦١٤٤)		خسارة السنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٨٩)	(٠/٠٧٩)	١٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للمسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

رأس المال المنفوع	احتياطات		(خسائر مقراكمة)	
دينار	إجباري	إختياري	أرباح متدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول				
٣٨٧٨١٤	٩٨٨١	٦٢٥٩	١٣٨٦٤٤	٤١٢١٩٩٨
كانون الثاني ٢٠٠٦				
خسارة السنة				
-	-	-	(٣٠٦١٤٤)	(٣٠٦١٤٤)
الرصيد كما في ٣١				
٣٨٧٨١٤	٩٨٨١	٦٢٥٩	(١٦٧٠٠)	٣٨١٥٨٥٤
كانون الأول ٢٠٠٦				
الرصيد كما في أول				
٣٨٧٨١٤	٩٥٦٣٣	٦٢٥٩	٤٨٦٨٥٠	٤٤٦٧٢٥٦
كانون الثاني ٢٠٠٥				
خسارة السنة				
-	-	-	(٣٤٥٢٥٨)	(٣٤٥٢٥٨)
التحويلات				
-	٢٩٤٨	-	(٢٩٤٨)	-
الرصيد كما في ٣١				
٣٨٧٨١٤	٩٨٨١	٦٢٥٩	١٣٨٦٤٤	٤١٢١٩٩٨
كانون الأول ٢٠٠٥				

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٢٨,٨٨٩	(٢٤٨,٣٠١)	(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
-	١٨,٠٠٠	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
٢١٨,٣٧١	١٩٤,٧٨٢	استهلاكات
٤٥٣	٣٦٨	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
١٥,٢٠٦	١١٤,٤٥٤	تكاليف تمويل
٢٦٢,٩١٩	٧٩,٣٠٣	
		التغير في رأس المال العامل -
(٦٢,٦٠٧)	(٣٩,٦٧٨)	نهم مدينة
(١٨,٠٢٩)	(٣٠,٠٩٥)	بضاعة
(٣٥,٤٤٨)	٩,٣٨١	أرصدة مدينة أخرى
٨٨,١٥٠	(٦٢,٩٥٨)	الزعم الدائنة
(١٤,٣٠٠)	(٢١,٣٠٥)	أرصدة دائنة أخرى
٢٢٠,٦٨٥	(٦٥,٣٥٢)	
(٥٦,٢٥٥)	(٢١٨,٧٨٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٦٤,٤٣٠	(٢٨٤,١٤١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(٩٧,٦١٧)	(١٢٢,٦٤٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٧,٦١٧)	(١٢٢,٦٤٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(١٥,٢٠٦)	(١١٤,٤٥٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	٦٦٦,٦٦٨	قرض لأجل
٨١,٠٨٨	٩١٩,٤٦١	بنك دائن
٦٥,٨٨٢	١,٤٧١,٦٧٥	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
١٣٢,٦٩٥	(٣٨,٨٦٧)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٩,٧٦٨	٢١٢,٤٦٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢١٢,٤٦٣	١٧٣,٥٩٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية