

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨

التبركة الأبدية للمؤيد: التجاركة المساعدة العاجية المحتارة

الفرام السالبة المرطبة المختبر (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
للميزانية المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ تيسار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ تيسار (مدققة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة -		
٦,٣١٦,٠٦٣	٥,٩٠٥,٨١٨	٣
١٢,٣٠٠	١٢,٣٠٠	
٦,٣٢٨,٣٦٣	٥,٩١٨,١١٨	
الموجودات المتداولة -		
٥٦٥,٩٧١	٥٣٠,٠٩٧	مخزون
١٧٠,٨٣٤	١٧٥,٩٨٧	نعم مدينة، بالصافي
٥٢,٥٠٦	٦٤,٢٦٨	أرصدة مدينة أخرى
٦٩,١٩٥	٦٣٢,٩٨٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨٥٨,٥٠٦	١,٤٠٣,٣٣٨	
٧,١٨٦,٨٦٩	٧,٣٢١,٤٥٦	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق ملكية حملة الأسهم -		
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٩٨,٥٨١	٩٨,٥٨١	احتياطي اجباري
٦,٢٥٩	٦,٢٥٩	احتياطي اختياري
(٧٥٧,٢٣٨)	(٤٨٨,٠٣٠)	خسائر متراكمة
٥,٣٤٧,٦٠٢	٥,٦١٦,٨١٠	صافي حقوق الملكية
المطلوبات -		
٤٣٦,٨٧٠	٣٦٦,٩١٤	بنك دائن
١,٢٨٣,٣٨٤	١,٢٣٩,٦٢٢	نعم دائنة
١١٩,٠١٣	٩٨,١١٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٨٣٩,٢٦٧	١,٧٠٤,٦٤٦	مجموع المطلوبات
٧,١٨٦,٨٦٩	٧,٣٢١,٤٥٦	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية

للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٧٠٢١٤٠	٤٠٥٥٥٠١	١٨٧٤١٠٣	٢١٥٦٢٣٤	المبيعات
(٢٩٨١٢٨١)	(٣٢٧٢٢١٦)	(١٢٣٣١٣)	(١٧٥١٩٢٦)	كلفة المبيعات
٧٢٠٨٥٩	٧٨٢٨٨٥	٣٥٠٧٩٠	٤٠٤٣٠٨	إجمالي الربح
٣٧٤١	١٣٢٣	١٣١١	٢٥٠	إيرادات عمليات مبيعات
١٩٠٨٦٣	١٧٧٥٠٥	٩٨٥٨٨	٨٦٠٤٦	إيرادات أخرى
(١٥٣٩٦٦)	(٢٣٦١٣٦)	(٨٩١١١)	(١٥٤٨٧٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٩٦٣٥٠)	(٨٣٨٠٥٨)	(٣٤١٥٥٧)	(٤٢٥٩٧٠)	مصاريف إدارية
(٩٧٥٤١)	(١٠٥٩٤٦)	(٤٩١٩٢)	(٥٣٩٨٠)	إستهلاكات
-	(٣٩٤٢٦)	-	(٣٩٤٢٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٢٣٩٤)	(٢٥٧٨٥٣)	(٢٩١٧١)	(١٨٣٦٤٩)	
(١٨٢٥٦)	(١١٣٥٥)	(٣٤٣٥)	(٦٧٤٤)	مصاريف تمويل
(٥٠٦٥٠)	(٢٦٩٢٠٨)	(٣٢٦٠٦)	(١٩٠٣٩٣)	الخسارة قبل ضريبة الدخل
(١٠٨٥٨٣)	-	(٦٩٨١)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة ٤
(١٥٩٢٣٣)	(٢٦٩٢٠٨)	(٣٩٥٨٧)	(١٩٠٣٩٣)	خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٢٨)	(٠/٠٤٥)	(٠/٠٠٧)	(٠/٠٣٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة
٥٥٩٤٥١٥	٦٠٠٠٠٠٠	٥٨١٢٠٨٤	٦٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الإحتياطيات		خسائر متراكمة	المجموع
	إجباري	إختياري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٨١	٦,٢٥٩	٥,٩٩٦,٨١٠
خسارة الفترة	-	-	(٢٦٩,٢٠٨)	(٢٦٩,٢٠٨)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٨١	٦,٢٥٩	٥,٣٤٧,٨٠٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	٣,٨٧٨,٥١٤	٩٨,٥٨١	٦,٢٥٩	٣,٩٨٣,٣٥٤
خسارة الفترة	-	-	(١٥٩,٢٣٣)	(١٥٩,٢٣٣)
دفعات رأس المال	٢,١٢١,٤٨٦	-	-	٢,١٢١,٤٨٦
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٨١	٦,٢٥٩	٥,٧٧٨,٨٤٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار	دينار

الأنشطة التشغيلية

(٥٠,٦٥٠) (٢٦٩,٢٠٨)

خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل

تعديلات:

٩٧,٥٤١ ١٠٥,٩٤٦
- ٣٩,٤٢٦
- (١٢٣)
١٨,٢٥٦ ١١,٣٥٥

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

١٩,٦١٨ { ٣٤,٢٧٣ }
٧٠,١٤٤ { ٣٥,١٧٤ }
{ ٤,٢٣٤ } ١١,٧٦٢
{ ٩٦,٤١٧ } ٤٣,٧٦٢
٢,٩٧١ ٢٠,٩٠٣
(١٢٦,٣٧٥) -

تغيرات رأس المال العامل:
(الزيادة) النقص في الأهم المدينة
(الزيادة) النقص في المخزون
النقص (الزيادة) في الارصدة المدينة الأخرى
الزيادة (النقص) في الأهم الدائنة
الزيادة في الارصدة الدائنة الأخرى
ضريبة الدخل المدفوعة

(٦٩,١٤٦) (١٠٦,٣٢٤)

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(٦٨,٢٧٦) (٥١٦,٤٣٤)
- ٣٦٦

شراء ممتلكات ومعدات
للمتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

(٦٨,٢٧٦) (٥١٦,٦٨)

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

٢١٢١,٤٨٦ -
{ ٦٦٦,٦٦٨ } -
{ ١٨,٢٥٦ } (١١,٣٥٥)
{ ٨٣٨,٩٢٤ } ٦٩,٩٥٦

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

٥٩٧,٦٣٨ ٥٨,٦٠١

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

٤٦٠,٢١٦ (٥٦٣,٧٩١)

صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

١٧٣,٥٩٦ ٦٣٢,٩٨٦

النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني

٦٣٣,١١٢ ٦٩,١٩٥

النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٣ كانون الثاني ١٩٩٣. يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٦٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٦٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. ومن غايات الشركة استيراد وتصدير وإعادة تصدير وبيع وتسويق كافة المواد الغذائية وللموينة والتجارة العامة وتملك وإدارة المطاعم وبيع جميع الأجهزة الكهربائية المنزلية ولجهزة 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 قرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٨.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (للتقارير المالية المرحلية) وبناء على الأسس المحاسبية التي تم اعتمادها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

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 وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. كما أن نتائج أعمال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ لا تعكس بالضرورة مؤشراً على نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٥١٦٤٣٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٠٧: ٦٨٢٧٦ دينار) وتتمثل في ثلاثيات ومعدات للسوق.

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.
لم يتم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية.
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 حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
	دينار	دينار
	(مدققة)	(مدققة)

لرصد لدى البنوك	٢٥٨٢٢	٥٣٩٤٠٠
جاري مدين	(٤٣٦٨٧٠)	(٣٦٦٩١٤)

بنود قائمة الدخل	للسنة أشهر المنتهية في	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ حزيران ٢٠٠٧
		دينار	دينار
تكاليف تمويل		١١٣٥٥	١٨٢٥٦

(٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية للالتزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٥٧ر٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٠٧: ٢٣٩ر٠٠٠ دينار) مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ٦٤٨٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٠٧: ٢٣٩ر٠٠٠ دينار).

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

(٧) أحداث لاحقة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٠٨ على زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. كما وافقت الهيئة العامة على تعديل اسم الشركة ليصبح (الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة).

(٨) أرقام المقارنة

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