



الشركة الاهلية للمراكز التجارية

مساهمة عامة محدودة

SEMI ANNUAL- ABCLA- 307/2007

التاريخ : 2007/7/29
الرقم : 2007/53/أع

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين
عمان - الاردن

تحية طيبة و بعد

نرفق لكم طيه الميزانية المدققة للفترة المالية المنتهية في 2007/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



يوسف سكر

المدير العام

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

هيئة الأوراق المالية المباشرة الإدارية السريسون ٢٠ تموز ٢٠٠٧ الرقم التسلسلي رقم الملف الجهة المختصة

②
السيد
السيد
١٢/٧

مرفق

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للستة 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). إن 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. 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 نبدى 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.

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تموز ٢٠٠٧

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

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات		٥٧٢١٢٨٨	٥٧٥٠٥٥٣
استثمارات متوفرة للبيع		١٢٣٠٠	١٢٣٠٠
موجودات متداولة			
مخزون		٥٧١١٢٠	٦٤١٢٦٤
نعم مدينة		٢١٠٩٨٢	٢٣٠٦٠٠
أرصدة مدينة أخرى		٨٧٩٤٦	٨٣٧١٢
نقد وأرصدة لدى البنوك		٦٣٣٨١٢	١٧٣٥٩٦
مجموع الموجودات		١٥٠٣٨٦٠	١٢٩٩١٧٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	٣	٦٠٠٠٠٠٠	٣٨٧٨٥١٤
احتياطي اجباري		٩٨٥٨١	٩٨٥٨١
احتياطي اختياري		٦٢٥٩	٦٢٥٩
خسائر متراكمة		(٣٢٦٧٣٣)	(١٦٧٥٠٠)
مجموع حقوق الملكية		٥٧٧٨١٠٧	٣٨١٥٨٥٤
مطلوبات متداولة			
قرض لأجل		-	٦٦٦٦٦٨
بنك دائن		٢٤٥٨٥٩	١٠٨٤٧٨٣
نعم دائنة		٩٣٩٢٤٨	١٠٣٥٦٦٥
أرصدة دائنة أخرى		١٣٥٠٨٠	١٣٢١٠٩
مخصص ضريبة الدخل	٤	١٣٩١٥٤	١٥٦٩٤٦
مجموع المطلوبات		١٤٥٩٣٤١	٣٠٧٦١٧١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٧٢٣٧٤٤٨	٦٨٩٢٠٢٥

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 وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في		للتلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٣٩٣,٧٦٦	٣,٧٠٢,١٤٠	١,٧٣٤,٢٤٦	١,٨٧٤,١٠٣	المبيعات
(٢,٧٢٠,١٤٦)	(٢,٩٨١,٢٨١)	(١,٣٩٢,٣٨٩)	(١,٥٢٣,٣١٣)	كلفة المبيعات
٦٧٣,٦٢٠	٧٢٠,٨٥٩	٣٤١,٨٥٧	٣٥٠,٧٩٠	اجمالي الربح
٣,٤٢٣	٣,٧٤١	١,٤٥٤	١,٣١١	ايرادات عمولات مبيعات
٢٢٧,٩١٠	١٩٠,٨٦٣	١١٦,٢٨٧	٩٨,٥٨٨	ايرادات أخرى
(١٢٧,٨٠٤)	(١٥٣,٩٦٦)	(٦٦,٧٠٩)	(٨٩,١١١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧٠٠,٦٧٣)	(٦٩٦,٣٥٠)	(٣٤٩,٣٠٨)	(٣٤١,٥٥٧)	مصاريف ادارية
(٩٦,٧٩٥)	(٩٧,٥٤١)	(٤٨,٤٨٥)	(٤٩,١٩٢)	إستهلاكات
(٥١,٦٤٧)	(١٨,٢٥٦)	(٤٣,٠٤١)	(٣٩,٤٣٥)	مصاريف تمويل
(٧١,٩٦٦)	(٥٠,٦٥٠)	(٤٧,٩٤٥)	(٣٢,٦٠٦)	الخسارة قبل ضريبة الدخل
(٣٦,٨٣٤)	(١٠٨,٥٨٣)	(٧,٠٠٢)	(٦,٩٨١)	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٠٨,٨٠٠)	(١٥٩,٢٣٣)	(٥٤,٩٤٧)	(٣٩,٥٨٧)	خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٢٨)	(٠/٠٢٨)	(٠/٠١٤)	(٠/٠٠٧)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة
٣,٨٧٨,٥١٤	٥,٥٩٤,٥١٥	٣,٨٧٨,٥١٤	٥,٨١٢,٠٨٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة

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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الإحتياطيات		(خسائر متراكمة)		المجموع دينار
	إجباري	إختياري	أرباح مدورة	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	٣٨٧٨٥١٤	٩٨٥٨١	٦٢٥٩	(١٦٧٥٠٠)	٣٨١٥٨٥٤
خسارة الفترة	-	-	-	(١٥٩٢٣٣)	(١٥٩٢٣٣)
دفعات رأس المال	٢١٢١٤٨٦	-	-	-	٢١٢١٤٨٦
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٦٠٠٠٠٠٠	٩٨٥٨١	٦٢٥٩	(٣٢٦٧٣٣)	٥٧٧٨١٠٧
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	٣٨٧٨٥١٤	٩٨٥٨١	٦٢٥٩	١٣٨٦٤٤	٤١٢١٩٩٨
خسارة الفترة	-	-	-	(١٠٨٨٠٠)	(١٠٨٨٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٨٧٨٥١٤	٩٨٥٨١	٦٢٥٩	٢٩٨٤٤	٤٠١٣١٩٨

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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
(٧١٩٦٦)	(٥٠٦٥٠)	خسارة الفترة قبل الضريبة
٩٦٧٩٥	٩٧٥٤١	تعديلات:
٥١٦٤٧	١٨٢٥٦	إستهلاكات
		مصاريف التمويل
١٢٢١٥	١٩٦١٨	التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٧٧١١)	٧٠١٤٤	النقص في الذمم المدينة
(٧٦٧١٢)	(٤٢٣٤)	النقص (الزيادة) في المخزون
(١٦٦٣٣٠)	(٩٦٤١٧)	الزيادة في الارصدة المدينة الاخرى
(٤٣٨١٤)	٢٩٧١	النقص في الذمم الدائنة
(١٣٩٢١٣)	(١٢٦٣٧٥)	الزيادة (النقص) في الارصدة الدائنة الاخرى
		ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٦٥٠٨٩)	(٦٩١٤٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٩٢٢٥٥٤)	(٦٨٢٧٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٩٢٢٥٥٤)	(٦٨٢٧٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
-	٢١٢١٤٨٦	الزيادة في رأس المال
١٠٠٠٠٠٠	(٦٦٦٦٦٨)	قرض قصير الاجل
(٥١٦٤٧)	(١٨٢٥٦)	فوائد بنكية مدفوعة
٤٣٣٥٥٢	(٨٣٨٩٢٤)	بنك دائن
١٣٨١٩٠٥	٥٩٧٦٣٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١٠٥٧٣٨)	٤٦٠٢١٦	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢١٢٤٦٣	١٧٣٥٩٦	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١٠٦٧٢٥	٦٣٣٨١٢	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

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 حزيران ٢٠٠٧

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 ٦٠٠٠.٠٠٠ 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 حزيران 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 ٦٠٠٠.٠٠٠ سهم. هذا وقد صدرت موافقة هيئة الأوراق المالية في ٦ كانون الأول ٢٠٠٦ بعد استكمال الاجراءات لدى وزارة الصناعة و التجارة 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 حزيران ٢٠٠٧ مبلغ ٤٨٦.٢١٢ دينار ليصبح رصيد رأس المال المدفوع ٦٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

٤. ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 ١٠٨٣٥٨٣ دينار.

تم التوصل خلال عام ٢٠٠٥ إلى تسوية مع دائرة ضريبة الدخل عن عامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ حيث قدرت الضريبة المستحقة على الشركة بمبلغ ١٤٥٦٠٨ دينار، تم دفع مبلغ ٣٦٤٠٢ دينار من قبل الشركة وتقسيم باقي مبلغ الضريبة المستحقة على فترة ٢٤ شهراً.

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

٥. التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٢٩٥٠٠ دينار مقابل تأمينات نقدية بمبلغ ٢٢٩٥٠ دينار.