

Q-R - ABLA - 30 - 4 - 2007

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة غير المدققة

٣١ آذار ٢٠٠٧

3

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية، قائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للثلاثة 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. 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 نبدي 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.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ نيسان ٢٠٠٧

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧

الموجودات	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠٠٧ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة			
ممتلكات و معدات		٥٧٤٤٨٧٧	٥٧٥٠٥٥٣
استثمارات متوفرة للبيع		١٢٣٠٠	١٢٣٠٠
		٥٧٥٧١٧٧	٥٧٦٢٨٥٣
موجودات متداولة			
مخزون		٦٠٦٣٦٠	٦٤١٢٦٤
ذمم مدينة		٢٠١٩١٣	٢٣٠٦٠٠
أرصدة مدينة أخرى		١١٥٠٤٣	٨٣٧١٢
نقد و أرصدة لدى البنوك		١٦٧٤٤٤	١٧٣٥٩٦
		١٠٩٠٧٦٠	١١٢٩١٧٢
مجموع الموجودات		٦٨٤٧٩٣٧	٦٨٩٢٠٢٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	٢	٥٦١٥٣٠	٣٨٧٨٥١٤
احتياطي اجباري		٩٨٥٨١	٩٨٥٨١
احتياطي اختياري		٦٢٥٩	٦٢٥٩
خسائر متركمة		(٢٨٧١٤٦)	(١٦٧٥٠٠)
مجموع حقوق الملكية		٥٣٧٩٢٢٤	٣٨١٥٨٥٤
مطلوبات متداولة			
قرض لأجل		-	٦٦٦٦٦٨
بنك دائن		١٩٠٢١٧	١٠٨٤٧٨٣
ذمم دائنة		٩٢٩٨٥١	١٠٣٥٦٦٥
أرصدة دائنة أخرى		١٠٤٩١٨	١٣٢١٠٩
مخصص ضريبة الدخل		٢٤٣٧٢٧	١٥٦٩٤٦
		١٤٦٨٧١٣	٣٠٧٦١٧١
مجموع المطلوبات		١٤٦٨٧١٣	٣٠٧٦١٧١
مجموع حقوق الملكية و المطلوبات		٦٨٤٧٩٣٧	٦٨٩٢٠٢٥

تقرأ هذه القوائم المالية المرحلية مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الاهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٠٦	٢٠٠٧		
غير مدققة	دينار		
دينار	دينار		
١٦٥٩٥٢٠	١٨٢٨٠٣٧		المبيعات
(١٣٢٧٧٥٧)	(١٤٥٧٩٦٨)		كافة المبيعات
٣٣١٧٦٣	٣٧٠٠٦٩		اجمالي الربح
١٩٦٩	٢٤٣٠		ايرادات عمولات مبيعات
١١١٦٢٣	٩٢٢٧٥		ايرادات أخرى
(٦١٠٩٥)	(٦٤٨٥٥)		مصاريف بيع وتوزيع
(٣٥١٣٦٥)	(٣٥٤٧٩٣)		مصاريف ادارية
(٤٨٣١٠)	(٤٨٣٤٩)		إستهلاكات
(٨٦٠٦)	(١٤٨٢١)		مصاريف تمويل
(٢٤٠٢١)	(١٨٠٤٤)		الخسارة قبل ضريبة الدخل
(٢٩٨٣٢)	(١٠١٦٠٢)	٤	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٥٣٨٥٣)	(١١٩٦٤٦)		خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠١٤)	(٠/٠٢٢)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة
٣٨٧٨٥١٤	٥٣٧٤٥٢٨		المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة

تقرأ هذه القوائم المالية المرحلية مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الاهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

المجموع دينار	(خسائر متراكمة) دينار	الإحتياطيات		رأس المال دينار	
		إختياري دينار	إجباري دينار		
٣,٨١٥,٨٥٤	(١٦٧,٥٠٠)	٦,٢٥٩	٩٨,٥٨١	٣,٨٧٨,٥١٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧
(١١٩,٦٤٦)	(١١٩,٦٤٦)	-	-	-	خسارة الفترة
١,٦٨٣,٠١٦	-	-	-	١,٦٨٣,٠١٦	دفعات رأس المال
٥,٣٧٩,٢٢٤	(٢٨٧,١٤٦)	٦,٢٥٩	٩٨,٥٨١	٥,٥٦١,٥٣٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ (غير مدقق)
٤,١٢١,٩٩٨	١٣٨,٦٤٤	٦,٢٥٩	٩٨,٥٨١	٣,٨٧٨,٥١٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦
(٥٣,٨٥٣)	(٥٣,٨٥٣)	-	-	-	خسارة الفترة
٤,٠٦٨,١٤٥	٨٤,٧٩١	٦,٢٥٩	٩٨,٥٨١	٣,٨٧٨,٥١٤	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٦ (غير مدقق)

تقرأ هذه القوائم المالية المرحلية مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الاهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
غير مدققة	
دينار	دينار

التدفق النقدي من عمليات التشغيل

خسارة الفترة قبل الضريبة (١٨,٠٤٤) (٢٤,٠٢١)

تعديلات:

إستهلاكات

مصاريف التمويل

٤٨,٣١٠ ٤٨,٣٤٩
٨,٦٠٦ ١٤,٨٢١

التغير في رأس المال العامل:

النقص في الذمم المدينة

النقص (الزيادة) في المخزون

الزيادة في الارصدة المدينة الاخرى

النقص في الذمم الدائنة

الزيادة (النقص) في الارصدة الدائنة الاخرى

ضريبة الدخل المدفوعة

٢٨,٢٠٩ ٢٨,٦٨٧
(٤١,٢٧٦) ٣٤,٩٠٤
(٢٠,٢٤٠) (٣١,٣٣١)
(١٨٩,٢٥٥) (١٠٥,٨١٤)
(٣٧,٦٢٦) ٧,٣٤٢
(٦٣,٥٧٢) (٤٩,٣٥٤)

(٢٩٠,٨٦٥) (٧٠,٤٤٠)

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار

شراء ممتلكات و معدات

(١٠١٨,٨٤٢) (٤٢,٦٧٣)

(١٠١٨,٨٤٢) (٤٢,٦٧٣)

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل

الزيادة في رأس المال

قرض قصير الأجل

فوائد بنكية مدفوعة

بنك دائن

- ١,٦٨٣,٠١٦
- (٦٦٦,٦٦٨)
(٨,٦٠٦) (١٤,٨٢١)
١,٢٢٧,٧٥٠ (٨٩٤,٥٦٦)

١,٢١٩,١٤٤ ١,٠٦,٩٦١

(٩٠,٥٦٣) (٦,١٥٢)

٢١٢,٤٦٣ ١٧٣,٥٩٦

١٢١,٩٠٠ ١٦٧,٤٤٤

صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل

صافي النقص في النقد و ما في حكمه

النقد و ما في حكمه في بداية الفترة

النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

تقرأ هذه القوائم المالية المرحلية مع تقرير المراجعة المرفق