



الشركة الاهلية للمراكز التجارية مساهمة عامة محدودة

التاريخ : 2005/10/29
الرقم : 2005/117/ع

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد

Q. R. ABLA - 31/10/2005

نرفق لكم طيه الميزانية المدققة للفترة المالية المنتهية في 2005/9/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

يوسف سكر

المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
السيد
٢١ شوال ١٤٢٥
٤٠٩٠
٣١٦٩
١١/١٠/٢٠٠٥

مرفق

3

ص.ب : ٨٣٠٥٥٤ عمان - ١١١٨٣ الاردن ، تليفون : ٥٦٨٤٦٠٦ - ٥٦٨٤٤٣٥ - ٥٦٨٧٩٨٩ - ٥٦٨٨٠٤٢ ، فاكس : ٥٦٨٤٤٠٦

Website : www.plazasuperstores.jo

e-mail : admin@alahlia.com.jo

(رأس المال اربعة ملايين دينار اردني)

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

المحاسبون المتحدون

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦ :
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
مندوق بريد: ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

الى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة الاهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة للشركة الاهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ وبيانات الدخل للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، ان هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمادات المراجعة (رقم ٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد معتدل فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية خالية من الخطأ الجوهرى. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسى على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فأنا لا نبدى رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠٠٥

المحاسبون القانونيون
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة المرجلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

الموجودات	إيضاح	٣٠ أيلول ٢٠٠٥ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ دينار (مدققة)
موجودات متداولة -			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		١٧٩ر٤١١	٧٩ر٧٦٨
ذمم مدينة، بالصادفي		٢٣٧ر٩٦٦	١٤٦ر٣١٥
بضاعة		٦١٠ر٢٧٩	٥٩٣ر١٤٠
استثمارات متوفرة للبيع		١٢ر٣٠٠	١٢ر٣٠٠
أرصدة مدينة أخرى		٩٦ر٥٣٣	٥٧ر٦٤٤
مجموع الموجودات المتداولة		١ر١٣٦ر٤٨٩	٨٨٩ر١٦٧
موجودات ثابتة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم		٤ر٧٢٦ر٩٥٠	٤ر٨٤٠ر٥٠٩
مجموع الموجودات		٥ر٨٦٣ر٤٣٩	٥ر٧٢٩ر٦٧٦
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة -			
بنك دائن	٥	٢٣٣ر١٦٦	٨٤ر٢٣٤
ذمم دائنة		١ر٠١٩ر٧٢٧	١ر٠١٠ر٤٧٢
أرصدة دائنة أخرى		٤٨٢ر٣٣٦	١٦٧ر٧١٤
مجموع المطلوبات المتداولة		١ر٧٣٥ر٢٢٩	١ر٢٦٢ر٤٢٠
حقوق المساهمين -			
رأس المال المدفوع		٣ر٨٧٨ر٥١٤	٣ر٨٧٨ر٥١٤
احتياطي اجباري		٩٥ر٦٣٣	٩٥ر٦٣٣
احتياطي اختياري		٦ر٢٥٩	٦ر٢٥٩
أرباح مدورة		٤٨٦ر٨٥٠	٤٨٦ر٨٥٠
صافي خسارة الفترة		(٣٣٩ر٠٤٦)	-
مجموع حقوق المساهمين		٤ر١٢٨ر٢١٠	٤ر٤٦٧ر٢٥٦
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٥ر٨٦٣ر٤٣٩	٥ر٧٢٩ر٦٧٦

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠٠٤	٣٠ أيلول ٢٠٠٥	٣٠ أيلول ٢٠٠٤	٣٠ أيلول ٢٠٠٥
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٣٦٤٨٩٩	٤٧٦٨٢٢٤	١٧٤٣٤٤٧	١٦٩٦٦٤٣
(٤٣٤٠٦١٦)	(٣٨٦٠٧٣٧)	(١٤٢٤٨٦٦)	(١٣٨٠٥٠٦)
١٠٢٤٢٨٣	٩٠٧٤٨٧	٣١٨٥٨١	٣١٦١٣٧
٧٥٧٩	٧٤٦١	٢١٧٧	٢٧٦٦
٣٢٨١٩٦	٤٣٧٤٢٦	١١٢٤٥٨	١٤٥٨٢٧
١٠٣٦٠٠٥٨	١٠٣٥٢٣٧٤	٤٣٣٢١٦	٤٦٤٧٣٠
(١٤٣٦٨٨)	(٢٠٧٠٠٧)	(٤٢٠٦٦)	(١٠٣٤٦٨)
(٩٤٤٣٣٨)	(٩٣٥٨٥٥)	(٣١٢٤٣٥)	(٣٣٤٠٤٥)
(١٩٧٠٨٢)	(١٦٨٧٦٣)	(٦٤٠٩٢)	(٥٣٩٠٤)
(١٣٦٨٦)	(١٠٨٩٨)	(٤٢٢٤)	(٣١٥٠)
٢٠٦	(١٨٨)	-	-
٦١٤٧٠	٢٩٦٦٣	١٠٣٩٩	(٢٩٨٣٧)
(١٨٣٢)	-	(٣٦١)	-
-	(٧٤١٦)	-	(٧٤١٦)
-	(٣٦١٢٩٣)	-	(٣٦١٢٩٣)
٥٩٦٣٨	(٣٣٩٠٤٦)	١٠٠٣٨	(٣٩٨٥٤٦)
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠.١٥	(٠.٨٧)	٠.٢٦	(٠.١٠)

إيضاحات

الإيرادات -

المبيعات، بالصفائي
كلفة المبيعات

اجمالي الربح

إيرادات أخرى -

إيرادات عمولات مبيعات
إيرادات أخرى

مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف إدارية وعمومية
إستهلاكات
مصاريف وفوائد بنكية
(خسائر) أرباح بيع موجودات ثابتة

صافي (خسارة) ربح الفترة
قبل الضريبة والرسوم

رسوم متفرقة
ضريبة الدخل
ضريبة دخل سنوات سابقة

صافي (خسارة) ربح الفترة

حصة السهم من صافي (الخسارة) الربح

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

رأس المال المذكور دينار	الإحتياطيات إجباري دينار	إختياري دينار	أرباح للتوزيع على المساهمين دينار	صافي		المجموع دينار
				أرباح مدورة	خسارة الفترة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٤	٣,٨٧٨,٥١٤	٨٥,٨٥٦	٦,٢٥٩	١٩٣,٩٢٦	٤٠١,٦٦٨	٤,٥٦٦,٢٢٣
توزيعات أرباح	-	-	(١٩٣,٩٢٦)	-	-	(١٩٣,٩٢٦)
صافي ربح الفترة	-	-	-	٥٩,٦٣٨	-	٥٩,٦٣٨
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٤	٣,٨٧٨,٥١٤	٨٥,٨٥٦	٦,٢٥٩	٤٦١,٣٠٦	-	٤,٤٣١,٩٣٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٥	٣,٨٧٨,٥١٤	٩٥,٦٣٣	٦,٢٥٩	٤٨٦,٨٥٠	-	٤,٤٦٧,٢٥٦
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(٣٣٩,٠٤٦)	(٣٣٩,٠٤٦)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥	٣,٨٧٨,٥١٤	٩٥,٦٣٣	٦,٢٥٩	٤٨٦,٨٥٠	(٣٣٩,٠٤٦)	٤,١٢٨,٢١٠

نقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

٣٠ أيلول ٢٠٠٤	٣٠ أيلول ٢٠٠٥
دينار	دينار
٦١,٤٧٠	٢٩,٦٦٣
١٩٧,٠٨٢	١٦٨,٧٦٣
(٢٠٦)	-
٢٥٨,٣٤٦	١٩٨,٤٢٦
٩,٨٣٥	(٩١,٦٥١)
(١٥,٧٠٦)	(١٧,١٣٩)
(٢٧,٥٨٩)	(٣٨,٨٨٩)
(٧٧,٢٤٨)	٩,٢٥٥
(٤٣,٦٢٩)	(١٢,٦٨٤)
١٠٤,٠٠٩	٤٧,٣١٨
-	(٤١,٤٠٣)
١٠٤,٠٠٩	٥,٩١٥
(٤٥,٩٧٣)	(٥٥,٢٠٤)
(٤٥,٩٧٣)	(٥٥,٢٠٤)
٨٦,٧٢١	١٤٨,٩٣٢
(١٦١,١٢١)	-
(٧٤,٤٠٠)	١٤٨,٩٣٢
(١٦,٣٦٤)	٩٩,٦٤٣
٥٦,٣٢٥	٧٩,٧٦٨
٣٩,٩٦١	١٧٩,٤١١

التدفق النقدي من عمليات التشغيل

صافي ربح الفترة قبل الضريبة والرسوم
تعديلات -
إستهلاكات
أرباح بيع موجودات ثابتة

(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة -
ذمم مدينة
بضاعة
أرصدة مدينة أخرى
النقص (الزيادة) في المطلوبات -
ذمم دائنة
أرصدة دائنة أخرى

ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار

صافي التغير في الموجودات الثابتة

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل

بنك دائن
أرباح مدفوعة

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد

النقد في بداية الفترة

النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

للشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية

٣٠ أيلول ٢٠٠٥

(١) عام

تأسست الشركة الأهلية للمراكز التجارية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٣ كانون الثاني ١٩٩٣. يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار في حين يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٣,٨٧٨,٥١٤ سهمًا بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. ومن غايات الشركة امتلاك وإدارة محلات تجارية ومعارض ومخازن وأسواق واستيراد وتصدير كافة المواد الغذائية والتموينية وتصنيع وإنتاج البسكويت والتوفي بأنواعه.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية من قبل إدارة الشركة في جلسته المنعقدة خلال شهر تشرين الأول ٢٠٠٥.

(٢) أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معيار المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه السارية المفعول حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤. وبناءً على الأسس المحاسبية التي تم اعتمادها في إعداد آخر بيانات مالية مدققة للشركة.

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية دولية جديدة بالإضافة إلى تعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٥ والتي لم يتم تطبيقها حتى تاريخ البيانات المالية المرحلية المرفقة ولم يتم تحديد الأثر المالي الناتج عن تطبيقها.

(٣) الإقتطاعات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي القانوني حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه البيانات بيانات مرحلية.

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص لضريبة الدخل لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لعام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ وقدرت الضريبة المستحقة على الشركة بمبلغ ١٤٥,٦٠٨ دينار. وقد تم التوصل إلى تسوية مع دائرة ضريبة الدخل بدفع مبلغ ٣٦,٤٠٢ دينار وتقسيم باقي مبلغ الضريبة المستحق على فترة ٢٤ شهراً.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للأعوام ١٩٩٨ و ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ ولم تقم بإصدار قرارها النهائي بعد.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ١٩٩٤، ١٩٩٥، ١٩٩٦ و ١٩٩٧ وقدرت الضريبة المستحقة على الشركة بمبلغ ٣٥١ر٢١٩ دينار، هذا وقد تم الاعتراض لدى دائرة ضريبة الدخل. وقد صدر قرار محكمة استئناف ضريبة الدخل بتدوير خسائر بقيمة ٨١٢ر٣٠١ دينار عن عام ١٩٩٤.

هذا وقد تم تمييز الحكم وبناءً عليه أصدرت محكمة التمييز قرارين، الأول يقضي بعدم تدوير أية خسائر عن عام ١٩٩٤، والثاني يفرض ضريبة دخل مستحقة عن الأعوام ١٩٩٥، ١٩٩٦، ١٩٩٧ بمبلغ ٦٨٥ر٢١٥ دينار. هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار التمييز لدى وزارة المالية.

(٥) بنوك دائنة

يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية ممنوحة للشركة من البنك الأهلي الأردني بسقف ائتماني بقيمة ١٠٠٠ر١٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٦٪.

(٦) حصة السهم من صافي الربح

٣٠ أيلول ٢٠٠٤	٣٠ أيلول ٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٥٩٦٣٨	(٣٣٩,٠٤٦)	صافي (خسارة) ربح الفترة
٣٨٧٨,٥١٤	٣٨٧٨,٥١٤	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,١٥	(٠,٨٧)	حصة السهم من صافي (الخسارة) الربح للفترة