



عقاركو
aqarco

Q. R - R E E N - 31/10/2007

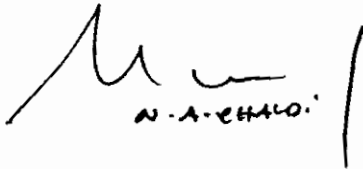
اشارتنا: أ ع - ب م / ٦.٢ / ٢٠٠٧
التاريخ: ٣٠ تشرين الاول، ٢٠٠٧

السادة بورصة عمان / سوق الاوراق المالية المحترمين
عمان - الاردن

تحية وبعد،

بالاشارة الى كتابكم رقم ١٠٤٥/ع.١/٨/٨ والمؤرخ في ٢٠٠٤/٩/٢، مرفق طيه البيانات المالية للفترة من ٢٠٠٧/١/١ ولغاية ٢٠٠٧/٩/٣٠ المراجع من قبل مدققي الحسابات حسب الاصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،


٨٠٨٠٤٤٤٤٠٠

المدير العام
ناصر الخالدي

بورصة عمان
الدارة الإدارية
الديوان
٢١ تموز ٢٠٠٧
ص ٤٤٤
٢١١٧
الادارة والمحاسبة

③

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة الشركة العقارية التجارية الاستثمارية (عقاركو)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العقارية التجارية الاستثمارية (عقاركو) المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة 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. تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ من قبل مدققي حسابات آخرين وكانوا قد أصدروا تقريرهم غير المتحفظ حولها بتاريخ ١٤ آذار ٢٠٠٧. إن تقرير مدققي الحسابات الآخرين لا يشتمل على التعديلات المبينة في إيضاح رقم (٣).

تم مراجعة القوائم المالية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ من قبل مدققي حسابات آخرين وكانوا قد أصدروا تقريرهم غير المتحفظ حولها بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٠٦.

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 بإستفسارات 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترّع 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 - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ تشرين الأول ٢٠٠٧

الشركة العقارية التجارية الاستثمارية (عقاركو) المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
		دينار	دينار (مدققة) (معدلة)
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات		٢,٢٥٣,٨٠١	١,٩٥٥,١٢١
مشاريع تحت التنفيذ	٥	٣٢٦,٨٦	٦١٥,٩٠٩
استثمارات عقارية	٥	٤٨٥,٠٠٠	٤٤٧,٢٧٩
موجودات مالية متوفرة للبيع		١,١٣٦,٧٩٥	١,٣٠٣,٢٥١
		<u>٨,٢٧٣,٧٢٧</u>	<u>٨,٣٤٦,٩٦٠</u>
الموجودات المتداولة			
ذمم وأرصدة مدينة أخرى		٤٦٨,٧٩٦	٤١٤,٧٥٩
بضاعة		٩٣٧	١١٨,٨١٢
شيكات برسم التحصيل		١,٠٩٢,٢٢١	٣٤٣,٥٨٦
نقد وأرصدة لدى البنوك		١٦٥,٧٥١	١٨٥,١٦٥
		<u>٧,٤٤٧,٧٠٥</u>	<u>١,٠٦٢,٣٢٢</u>
مجموع الموجودات		<u>٩,٠١٨,٤٣٢</u>	<u>٩,٤٠٩,٢٨٢</u>
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الاسهم -			
رأس المال		٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		٥٩٠,٥٥٣	٥٩٠,٥٥٣
احتياطي خاص		٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة		(٢٨٣,٩١٠)	(٦٤٣,٨٢٧)
(خسائر متراكمة) أرباح منورة		(١٨٠,٣٣٦)	(١٩٣,٦٨٤)
		<u>٧,٧٠١,٣٠٧</u>	<u>٧,٧١٥,٤١٠</u>
المطلوبات المتداولة			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		٤٠٥,٧١٢	٣٥٣,٤٠٨
أوراق دفع	٦	٤٩٩,٨٣٩	٩٦٨,٤١٨
أرباح مساهمين غير مدفوعة		١٣٥,٩٣٤	١٣٦,٨٨٦
إيرادات مقبوضة مقدما		٢٧٥,٦٤٠	٢٣٥,١٦٠
		<u>١,٣١٧,١٢٥</u>	<u>١,٦٩٣,٨٧٢</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>٩,٠١٨,٤٣٢</u>	<u>٩,٤٠٩,٢٨٢</u>

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٧ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العقارية التجارية الاستثمارية (عقاركو) المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧		
دينار	دينار	دينار	دينار		
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)		
					الإيرادات -
٢٠٢٩٥٤٤	١٠١٧٧٦٨	٧٠٧٢٥٦	١٠١٧١		المبيعات
(١٨٩٠٧٤٠)	(٩٩٣٧١٣)	(٦١٢٢٥٢)	(١٢٠١٨٦)		كافة المبيعات
١٣٨٨٠٤	٢٤٠٥٥	٩٥٠٠٤	(١١٠١٥)		مجم (خسارة) ربح المبيعات
٤٤١٤٦٦	٣٤٠٦٨٠	١٨٩٨٥٥	٩١٧٩٤		إيراد العقارات
-	٢٤٥٠٠٠	-	١٠٥٠٠٠		إيرادات استثمارية
٥٠٨٩٠	(٣٣٢٩٣١)	٣٩٧٣	(٣٤٤٢٣٣)		(خسائر) أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع
٩٣٤٩٤	٧٤١٩	١٩٩٨٥	٧٤١٩		إيرادات أخرى
٥٨٥٨٥٠	٢٦٠١٦٨	٢١٣٨١٣	(١٤٠٠٢٠)		
					المصروفات -
(١١٠٤٩٥)	(٢١٥٥٦٣)	(٥٥٦٥٤)	(١٢٩٥١٧)		مصاريف تشغيل العقارات
(١٨٧٥٧٧)	(٣٣٢٨٤٠)	(٤٦٣٨٦)	(١٠٥٨٩٨)		مصاريف إدارية وعمومية
(١١٣٩٤٨)	(١٠٩٨٤٠)	(٣٨٨٦٣)	(٤٧٠٦٧)		إستهلاكات
(٤١٢٠٢٠)	(٦٥٨٢٤٣)	(١٤٠٩٠٣)	(٢٨٢٤٨٢)		
٣١٢٦٣٤	(٣٧٤٠٢٠)	١٦٧٩١٤	(٤٣٣٥١٧)		(خسارة) ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠٤٢	(٠/٠٥٠)	٠/٠٢٢	(٠/٠٥٨)	٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٧ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العقارية التجارية الاستثمارية (عقاركو) المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

رأس المال	إحتياطي	إحتياطي	التغير		
المدفوع	إجباري	خاص	المتراكم في	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	القيمة العادلة	دينار	دينار
٧٥٠٠,٠٠٠	٥٩٠,٥٥٣	٧٥,٠٠٠	(٦٤٣,٨٢٧)	١٩٣,٦٨٤	٧٧١٥,٤١٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧					
-	-	-	٣٥٩,٩١٧	-	٣٥٩,٩١٧
التغير المتراكم في القيمة العادلة					
مجموع الإيرادات والمصاريف المثبتة					
-	-	-	٣٥٩,٩١٧	-	٣٥٩,٩١٧
-	-	-	-	(٣٧٤,٠٢٠)	(٣٧٤,٠٢٠)
في حقوق الملكية					
خسارة الفترة					
-	-	-	٣٥٩,٩١٧	(٣٧٤,٠٢٠)	(١٤,١٠٣)
مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة					
٧٥٠٠,٠٠٠	٥٩٠,٥٥٣	٧٥,٠٠٠	(٢٨٣,٩١٠)	(١٨٠,٣٣٦)	٧٧٠١,٣٠٧
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧					
٧٥٠٠,٠٠٠	٥٥٤,١٤٦	٧٥,٠٠٠	(٣٤١,٩٢٥)	٤٣٣,٦٠٨	٨,٢٢٠,٨٢٩
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦					
-	-	-	-	(٤٣٤,٢٦٦)	(٤٣٤,٢٦٦)
تعديل أخطاء سنوات سابقة (إيضاح ٣)					
٧٥٠٠,٠٠٠	٥٥٤,١٤٦	٧٥,٠٠٠	(٣٤١,٩٢٥)	(٦٥٨)	٧٧٨٦,٥٦٣
الرصيد المعدل كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦					
-	-	-	(١٩٩,٧٨٠)	-	(١٩٩,٧٨٠)
التغير المتراكم في القيمة العادلة					
-	-	-	(١٩٩,٧٨٠)	-	(١٩٩,٧٨٠)
-	-	-	-	٣١٢,٦٣٤	٣١٢,٦٣٤
مجموع الإيرادات والمصاريف المثبتة في حقوق الملكية					
ربح الفترة					
-	-	-	(١٩٩,٧٨٠)	٣١٢,٦٣٤	١١٢,٨٥٤
مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة					
٧٥٠٠,٠٠٠	٥٥٤,١٤٦	٧٥,٠٠٠	(٥٤١,٧٠٥)	٣١١,٩٧٦	٧,٨٩٩,٤١٧
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦					

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٧ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العقارية التجارية الاستثمارية (عقاركو) المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	الأنشطة التشغيلية
دينار (معدلة)	دينار	
٣١٢,٦٣٤	(٣٧٤,٠٢٠)	(خسارة) ربح الفترة
١١٣,٩٤٨	١٠٩,٨٤٠	تعديلات على بنود غير نقدية -
-	٣٣٢,٩٣١	استهلاكات
٤٢٦,٥٨٢	٦٨,٧٥١	خسائر بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٥٢٤,٩٩٦)	(٥٤,٠٣٧)	التغيرات في رأس المال العامل -
(٢,٠٩٢)	١١٧,٨٧٥	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
-	٢٣٤,٣٦٥	بضاعة
٤,٨٨٩	٤٠,٣٠٤	شيكات برسم التحصيل
(٧٣,٩٤٩)	٥٢,٤٨٠	إيرادات مقبوضة مقدما
(١٦٩,٠٦٦)	٤٥٩,٧٣٨	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦٤,٠٥٥)	١٥٨,٤٦٢	استثمارات عقارية
(٢٦٧,٩٨٦)	(٣٢٨,٨٣٩)	ممتلكات ومعدات
٣٥,٤٩٦	(٣٢,٦٨٦)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٨٥,١٩٠)	١٩٣,٤٤٢	بيع (شراء) موجودات مالية متوفرة للبيع
(٤٨١,٧٣٥)	(٩,٦٢١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤٤,٤٩٨	-	بنوك دائنة
(٩,٦٧١)	(٩٥٢)	أرباح مساهمين غير مدفوعة
١,٠٦٦,٧٨٠	(٤٦٨,٥٧٩)	اوراق دفع
١,٠١٦,٦٠٧	(٤٦٩,٥٣١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٤٥٠,٨٠٦	(١٩,٤١٤)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٨٦,٩٢٨	١٨٥,١٦٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٣٧,٧٣٤	١٦٥,٧٥١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٧ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق