

SEMI ANNUAL - RICS - 13/8/2009

الرقم: 224

التاريخ: 2009/8/13

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية

لحيتة واحترام وبعد...

نرفق لكم البيانات المالية وتقدير المدقق المستقل للفترة من 1 كانون الثاني 2009 وحتى 30 حزيران 2009

نغتنم هذه الفرصة لنعرب لكم عن فائق التقدير والاحترام

المرفقات -/

- البيانات المالية وتقدير المدقق المستقل

أحمد عادل الدهوي

نائب المدير العام

اليوم

8/13

(2)

نسخة منه إلى -/

الكمبيوتر

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

	تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
١	قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
٢	قائمة الدخل الشامل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
٤	قائمة التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
٥	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

السادة مساهمي شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الركائز للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) " إعداد التقارير المالية المرحلية ". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة القوائم المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة القوائم المالية المرحلية تتضمن طرح الاستفسارات - بشكل أساسي - على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أحطنا علماً بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق. وبناء عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) " إعداد التقارير المالية المرحلية ".

طلال أبوغزالة وشركاه الدوليه


أحمد حسين الرمحي
(إجازة رقم ٨٦٨)

عمان في ٣٠ تموز ٢٠٠٩



Forum of Firms

FORUM OF FIRMS

The Forum of Firms is a global network of independent member firms, which are members of the International Auditing Federation (IAF), which is also a committee of the International Federation of Accountants (IFAC). The Forum of Firms is a global network of independent member firms, which are members of the International Auditing Federation (IAF), which is also a committee of the International Federation of Accountants (IFAC).

شركة الركائز للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
الموجودات		
الموجودات المتداولة	دينار أردني	دينار أردني
نقد ونقد معادل	٢٧٣,٦٣١	١,٥٧٩,٧٠٩
أرصدة مدينة أخرى	٦٩,٥٥٩	٥٢,٩١٨
مجموع الموجودات المتداولة	٣٤٣,١٩٠	١,٦٣٢,٦٢٧
الموجودات غير المتداولة		
استثمار في شركة زميلة	١,٣٩٢,٦٨٢	١,٤٧٥,٨٣٩
ممتلكات استثمارية	١١٦,٠٤٧	١١٧,٢٨٠
مشروع تحت التنفيذ	٧,٧٢٧,٦٣٣	٦,٥٥٣,٠٣٨
ممتلكات ومعدات	١٥٥,٣٣٥	١٦٠,٧٣٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	٩,٣٩١,٦٩٧	٨,٣٠٦,٨٩٠
مجموع الموجودات	٩,٧٣٤,٨٨٧	٩,٩٣٩,٥١٧
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٦٥,٢٢٦	١٣٧,٦١٦
حقوق الملكية		
رأس المال المصرح به والمدفوع	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة	(٢٧١,٠٦٧)	(١٦١,٨٩٧)
الحصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات الشركة		
الزميلة في موجودات مالية متوفرة للبيع	(١,٢١٥)	(٣,٩٦٨)
أسهم الشركة مشتراة عن طريق الشركة الزميلة	(١٥٨,٠٥٧)	(٣٢,٢٣٤)
صافي حقوق الملكية	٩,٥٦٩,٦٦١	٩,٨٠١,٩٠١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٩,٧٣٤,٨٨٧	٩,٩٣٩,٥١٧

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
	دينار أردني	دينار أردني
فوائد بنكية	٣١,١٤٠	١٤١,٩٠٧
مصاريف إدارية	(١٨٠,٢٢٣)	(١٧١,٦٠٢)
حصة الشركة في ربح الشركة الزميلة	٣٩,٩١٣	-
الخسارة	(١٠٩,١٧٠)	(٢٩,٦٩٥)
دخل شامل آخر		
الحصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات		
الشركة الزميلة في موجودات مالية متوفرة للبيع	٢,٧٥٣	-
الدخل الشامل	(١٠٦,٤١٧)	(٢٩,٦٩٥)
حصة السهم من الخسارة	(-/٠.١٢) دينار أردني	(-/٠.٠٣) دينار أردني

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

الإجمالي	أسمهم الشركة مشتراة عن طريق الشركة الزميلة	الحصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات الشركة الزميلة في موجودات مالية مالية متوفرة للبيع	خسائر متراكمة	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٩,٨٠١,٩٠١	(٣٢,٢٣٤)	(٣,٩٦٨)	(١٦١,٨٩٧)	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٠٦,٤١٧)	-	٢,٧٥٣	(١٠٩,١٧٠)	-
(١٢٥,٨٢٣)	(١٢٥,٨٢٣)	-	-	-
٩,٥٦٩,٦٦١	(١٥٨,٠٥٧)	(١,٢١٥)	(٢٧١,٠٦٧)	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٩,٩٤١,٤٢٠	-	-	(٥٨,٥٨٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٩,٦٩٥)	-	-	(٢٩,٦٩٥)	-
٩,٩١١,٧٢٥	-	-	(٨٨,٢٧٥)	١٠,٠٠٠,٠٠٠

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ كانون الثاني ٢٠٠٩
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
الدخل الشامل	الدخل الشامل
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
الخسارة	(١٠٩,١٧٠)	(٢٩,٦٩٥)
تعديلات لـ :		
الاستهلاك	٧,٩٩٣	٦,٦١٣
حصة الشركة في ربح الشركة الزميلة	(٣٩,٩١٣)	-
خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات	-	٣١٩
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
أرصدة مدينة أخرى	(١٦,٦٤١)	٢٠,٤٤٣
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٢٧,٦١٠	(٤٠,٤٥٨)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	(١٣٠,١٢١)	(٤٢,٧٧٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
مشروع تحت التنفيذ	(١,١٧٤,٥٩٥)	(٩٦٠,٩٧٥)
شراء ممتلكات ومعدات	(١,٣٦٢)	(٢,٤٩٢)
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	(١,١٧٥,٩٥٧)	(٩٦٣,٤٦٧)
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	(١,٣٠٦,٠٧٨)	(١,٠٠٦,٢٤٥)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	١,٥٧٩,٧٠٩	٤,١٤٩,٤٥٣
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٢٧٣,٦٣١	٣,١٤٣,٢٠٨

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

١ - الوضع القانوني والنشاط

- تأسست شركة الركائز للاستثمار كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤١٨) بتاريخ ٢٧ أيلول ٢٠٠٦.
- تتمثل غايات وأغراض الشركة في :
 - شراء وبيع الأراضي والعقارات بمختلف أنواعها داخل وخارج المملكة وبناء الوحدات السكنية والمجمعات التجارية والأبراج والمنتجعات السياحية.
 - تطوير وتعميق وتوطين الاستثمارات المختلفة في المملكة من خلال الاستثمارات في جميع القطاعات الاقتصادية داخل المملكة وخارجها وتأسيس أو تملك أو المساهمة في الشركات أو المشاريع المختلفة.
 - استثمار السيولة النقدية المتاحة لها في الودائع والأسهم والمحافظ الاستثمارية.
 - الحصول على الوكالات التجارية والقيام بأعمال الوساطة التجارية والتمثيل التجاري.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

٣ - أسناد قرض البنك التجاري الأردني

- وقعت الشركة بتاريخ ٢٨ أيار ٢٠٠٩ على اتفاقية مع البنك التجاري الأردني لإصدار إسناد قرض بقيمة إجمالية (٣) مليون دينار أردني موزعة على ٦٠ سند قيمة كل سند (٥٠,٠٠٠) دينار أردني. يلتزم البنك بتغطية الإسناد كاملاً بفائدة متغيرة تحدّد حسب نشرة البنك التجاري الأردني وتدفع مرتين سنوياً في ٣٠ حزيران و ٣١ كانون الأول من كل عام وسيتم سداد القيمة الاسمية للإسناد في ١٥ حزيران و ١٥ كانون الأول من كل عام واعتباراً من عام ٢٠١٠ وتنتهي في ١٥ كانون الأول ٢٠١٤.
- تم منح الإسناد مقابل رهن عقاري من الدرجة الأولى على قطعة أرض ٧٨١ حوض رقم ٦ من أراضي تلاع العلي الغربي وقد استكملت إجراءات رهن الأرض بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٩.