



الرقم : 2011/142 .

عمان في : 2011/7/31 .



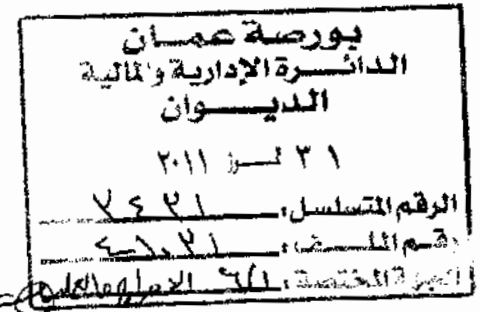
تحية وبعد ،،،

نرفق لكم طيه نسخة طبق الاصل عن البيانات المالية المرحلية وتقرير المراجعة للفترة المنتهية
في 30 حزيران 2011 .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وأقبلوا فائق الاحترام

المدير العام
د. مالك عريبات



شركة عقاري للصناعات والإستثمارات العقارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة - تتمة
٣٠ حزيران ٢٠١١

(٥) أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)
٣٥٢٤٣	٣٩٣٥٦
٩١٢٢	٩١٢٢
١٢٦٠٨	٥٨٨٩
١٨٠٤٤	١٨٠٤٤
٩٦٩٣	٣٧١٧
٣٠	٩٥٣٩
٨٤٧٤٠	٨٥٦٦٧

امانات ضريبة المبيعات
مخصصات رسوم الجامعات والبحث العلمي
بدل تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
أرباح موزعة وغير مدفوعة سنوات سابقة
أمانات أخرى
مصاريف مستحقة

(٦) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الرصيد المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة على شكل حساب جاري مدين والممنوحة للشركة من بنك الاسكان بفائدة ٨٪ و ٧٥٪ بالإضافة إلى عمولة ١٪ سنوياً.

(٧) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٢٠١٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة بموجب قانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ .

تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لتلك الأعوام حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لعام ٢٠٠٧، ولم يتم إصدار التقرير النهائي حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية.

(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين، هذا ويتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

فيما يلي ملخص لمنافع ورواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
١٦٢٩٥	١٨٧٥٢

رواتب ومكافآت

شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية / 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 مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان 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 فأننا 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.

فقرة توكيدية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة على اعتبار ان الشركة منشأة مستمرة وكما هو ظاهر في قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة بلغت خسائر الشركة المتراكمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مبلغ ٩٢٨٨٠٠ أي ما يعادل ٧٧٪ من رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع. ان القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تشمل أية تعديلات قد تنتج من احتمالية عدم استمرارية الشركة كمنشأة مستمرة.

إرنست ويونغ / الأردن
مجلس إدارة شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية المساهمة العامة المحدودة
مجلس إدارة شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية المساهمة العامة المحدودة
مجلس إدارة شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٤ تموز ٢٠١١

شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
استثمارات عقارية		
٢٠٦,٧٧٥	٢٠٦,٧٧٥	
١٣٣,٠١٢	١٢٥,٤٥١	
٣٣٩,٧٨٧	٣٣٢,٢٢٦	
الموجودات المتداولة		
ذمم مدينة		
١٢٦,٧٧٢	١٣٠,٦٢٥	
٢٨٤,٠٨٧	٢٤٢,٥٠٥	
٥٢٥	-	
-	٥٢٥	
٩٥,٥٢٧	٩٢,٩٢٢	٣
١١,٠٣٧	١,٨٩٠	
٥١٧,٩٤٨	٤٦٨,٤٦٧	
٨٥٧,٧٣٥	٨٠٠,٦٩٣	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حق ملكية حملة الأسهم		
رأس المال المدفوع		
٢٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	
١	٧٢٠,٨	
٢٤٤,٢٥٧	٢٤٤,٢٥٧	
٨,٥٥٢	٨,٥٥٢	
(٨٧٩,٤٦٩)	(٩٢٨,٨٨٠)	
٥٨٠,٥٤٨	٥٣١,١٣٧	
صافي حقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة		
١١٣,٤٦٦	١٠١,٣١٧	٥
٨٤,٧٤٠	٨٥,٦٦٧	
٧٨,٩٨١	٨٢,٥٧٢	٦
٢٧٧,١٨٧	٢٦٩,٥٥٦	
٨٥٧,٧٣٥	٨٠٠,٦٩٣	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٨١,٤٤٦	٤٥٢,٣٩٣	صافي المبيعات
(٢٣٧,١٧٢)	(٤١٤,٢٧٧)	تكلفة المبيعات
٤٣,٥٧٤	٣٨,١١٦	إجمالي الربح
١,٣٢٥	-	إيرادات أخرى
(١٨,١٠٤)	(١٣,١٢٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٢,٥٠٧)	(٦٣,٢٩٩)	مصاريف إدارية
(٧,٥٦٥)	(١١,١٠٨)	مصاريف تمويل
(٣٣,٢٧٧)	(٤٩,٤١١)	خسارة الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٣,٢٧٧)	(٤٩,٤١١)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠,٢٨)	(٠,٤١)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة عقاري للصناعات والإستثمارات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٢٠١١ -	رأس المال	علاوة إصدار	الإحتياطيات		خسائر متراكمة	المجموع
			اجباري	اختياري		
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	١٢٠٠٠٠٠	٧٢٠٨	٢٤٤٢٥٧	٨٥٥٢	(٨٧٩٤٦٩)	٥٨٠٥٤٨
مجموع الخسارة والمخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(٤٩٤١١)	(٤٩٤١١)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١	١٢٠٠٠٠٠	٧٢٠٨	٢٤٤٢٥٧	٨٥٥٢	(٩٢٨٨٨٠)	٥٣١١٣٧
٢٠١٠ -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	١٢٠٠٠٠٠	٧٢٠٨	٢٤٤٢٥٧	٨٥٥٢	(٨٠٧٨٤٥)	٦٥٢١٧٢
مجموع الخسارة والمخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(٣٣٢٧٧)	(٣٣٢٧٧)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	١٢٠٠٠٠٠	٧٢٠٨	٢٤٤٢٥٧	٨٥٥٢	(٨٤١١٢٢)	٦١٨١٩٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزء من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

[Faint handwritten notes and illegible markings are visible across the page.]

خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل

استهلاكات	
١٩٨٥	١٩٨٤
١٠٠	١٠٠

	ذمم مدينة	
(١٠٥)	أرصدة مدينة أخرى	
(١٢٣)	المخزون وقطع الغيار	
(١٤٩)	ذمم دائنة	
(١٦٧)	أرصدة دائنة أخرى	

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية

شراء ممتلكات ومعدات

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

فوائد مدفوعة (١١٠٠) ٥٩

صافي النقص في النقد وما في حكمه	
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني	
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران	

النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني

النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

$\frac{d}{dt} \left(\frac{1}{2} m v^2 \right) = \frac{d}{dt} \left(\frac{1}{2} m \frac{dx}{dt} \frac{dx}{dt} \right) = m \frac{dx}{dt} \frac{d^2x}{dt^2} = m v \frac{d^2x}{dt^2}$

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه الوثائق الملزمة، الأمر الذي لا يحد من صلاحية وثائقنا.

شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١١

(١) عام

سجلت شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية المساهمة العامة المحدودة كشركة مساهمة عامة بتاريخ أول كانون الثاني ١٩٦٤ تحت رقم (٢٠) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة. وقد تم تغيير اسم الشركة في آب ٢٠٠٨ ليصبح شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في صناعة وصبغ الغزولات الصوفية بجميع أشكالها وقياسها ونسج الغزولات الصوفية والاستثمارات العقارية والمالية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج أعمال السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تتمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التفسير الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١١:

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٩ - الأدوات المالية

قامت الشركة إعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار. لم ينتج عن تطبيق المعيار أثر على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل باستثناء إعادة تصنيف الموجودات المالية للمتاجرة للشركة كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر: يمثل هذا البند الموجودات المالية التي قامت الشركة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح قصيرة الأجل.

شركة عقاري للصناعات والإستثمارات العقارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة - تكملة
٣٠ حزيران ٢٠١١

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات العالية عن طريق ادوات حقوق الملكية.

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات والتعديلات اي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	
٩,١٦٤	٩,٧٨٦	تأمينات مستردة وتأمينات كفالات
٧٠,٥٥٥	٧٠,٥٥٥	امانات ضريبة المبيعات
٨,٤٠٣	٨,٠٠٠	امانات ضريبة دخل
٨٧٩	١,٤٧٧	ذمم موظفين
٦,٥٢٦	٣,١٠٤	شيكات برسم التحصيل
٩٥,٥٢٧	٩٢,٩٢٢	

(٤) النقد وما في حكمه

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار أردني (غير مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	
٩,٥١٥	١,٨٩٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(١٠٠,٤٥١)	(٨٢,٥٧٢)	بنوك دائنة
(٩٠,٩٣٦)	(٨٠,٦٨٢)	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران