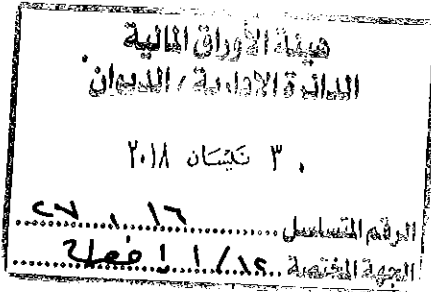




للمضياع
* بورصة عمان
* المدير المالي
المدير العام

٤١٣

| | |
|--|---|
| To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date: Subject: Quarterly Report as of <u>31/03/2018</u> | السادة هيئة الأوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ:- الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2018/03/31 |
| Attached the Quarterly Report of (AKARY FOR INDUSTRIES AND REAL ESTATE INVESTMENTS) as of 31/03/2018 | مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة (عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية) كما هي بتاريخ 2018/03/31 |
| Kindly accept our highly appreciation and respect Company's AKARY FOR INDUSTRIES AND REAL ESTATE INVESTMENTS General Manager's Signature | وتفضلوا بقبول فائق الاحترام... شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية المدير العام توقيع  |



شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الختامية المرحلية المختصرة وتقرير مدقق الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 31 آذار 2018

شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

| <u>صفحة</u> | <u>الفهرس</u> |
|-------------|---|
| 3 | تقرير مدقق الحسابات المرحلي |
| 4 | قائمة المركز المالي المرحلي والمختصر كما هي في 31 آذار 2018 |
| 5 | قائمة الدخل الشامل المرحلي والمختصر للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2018 |
| 6 | قائمة التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية والمختصرة |
| 7 | قائمة التدفقات النقدية المرحلية والمختصرة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2018 |
| 11 - 8 | اهم السياسات المحاسبية المتبعة |
| 14 - 12 | ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة |

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 191/2018/50004

عمان في: 2018/04/16

السادة / شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية المحترمين
"مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية المرحلية

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 آذار 2018 والذي يتكون من بيان المركز المالي المرحلي والمختصر كما في 31 آذار 2018 وقائمة الدخل الشامل المرحلي والمختصر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية والمختصر وقائمة التدفقات النقدية المرحلية والمختصر للفترة أعلاه والسياسات المحاسبية المتبعة، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية)، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 (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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

علماً بأن خسائر الشركة المتراكمة أصبحت "872,379 دينار وسنداً للمادة "75" من قانون الشركات فيتوجب على رئيس هيئة المديرين دعوة الهيئة العامة لاجتماع غير العادي لتقرر إما تصفية الشركة أو باستمرار قيامها بما يحقق أوضاعها.

الاستنتاج

وخلافاً لآثر ما ذكر أعلاه واستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 آذار 2018 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية).

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون أول من كل عام وقد أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية.

المكتب العلمي للتدقيق
والمحاسبة والاستشارات



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
16 نيسان 2018

التدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

زينات عادل الصبيسي
إجازة رقم "431"

شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلي والمختصر كما هي في 31 آذار 2018

| 31 كانون اول 2017 | 31 آذار 2018 | البيان |
|-------------------|----------------|--|
| دينار | دينار | الموجودات |
| | | الموجودات غير المتداولة |
| 206,775 | 206,775 | استثمارات عقارية معدة للبيع |
| 3 | 3 | صافي قيمة الممتلكات والمعدات |
| 40,000 | 40,000 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر |
| 281,188 | 281,188 | ذمم اتفاقيات تمويل |
| 527,966 | 527,966 | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | الموجودات المتداولة |
| 39,107 | 39,107 | موجودات متداولة أخرى |
| 44,682 | 44,682 | صافي قيمة مستودع قطع الغيار |
| 100,969 | 100,969 | صافي قيمة الذمم المدينة |
| 25,018 | 21,238 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| 3,330 | 3,330 | النقد وما في حكمة |
| 213,106 | 209,326 | مجموع الموجودات المتداولة |
| 741,072 | 737,292 | مجموع الموجودات |
| | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | حقوق المساهمين |
| 1,200,000 | 1,200,000 | رأس المال المصرح به والمدفوع |
| 7,208 | 7,208 | علاوة إصدار |
| 287,849 | 287,849 | احتياطي إجباري |
| 8,552 | 8,552 | احتياطي اختياري |
| (868,599) | (872,379) | الخسائر المدورة |
| 635,010 | 631,230 | مجموع حقوق المساهمين |
| | | المطلوبات المتداولة |
| 41,602 | 41,602 | مطلوبات متداولة أخرى |
| 64,460 | 64,460 | الذمم الدائنة |
| 106,062 | 106,062 | مجموع المطلوبات المتداولة |
| 741,072 | 737,292 | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |


شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلي والمختصر للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2018

| <u>31 آذار 2017</u> | <u>31 آذار 2018</u> | البيان |
|---------------------|---------------------|---|
| دينار | دينار | |
| 813 | - | أرباح متحققه من موجودات مالية بالقيمة العادله من خلال قائمة الدخل |
| (9,424) | (3,780) | خسائر غير متحققه من موجودات مالية بالقيمة العادله من خلال قائمة الدخل |
| <u>(8,611)</u> | <u>(3,780)</u> | المجموع |
| - | - | يطرح |
| - | - | المصاريف الإدارية والعمومية |
| <u>(8,611)</u> | <u>(3,780)</u> | خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل |
| - | - | ضريبة الدخل |
| <u>(8,611)</u> | <u>(3,780)</u> | خسارة الفترة بعد ضريبة الدخل |
| - | - | بنود الدخل الشامل الاخر |
| - | - | الدخل الشامل الاخر |
| <u>(8,611)</u> | <u>(3,780)</u> | الخسارة الشاملة للفترة |
| <u>(0.007)</u> | <u>(0.003)</u> | حصة السهم من خسارة الفترة [الاساسية والمنخفضة] |
| <u>دينار/سهم</u> | <u>دينار/سهم</u> | |

 المكتب المحاسبي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة عقاري الصناعات والاستثمارات العقارية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء المرحلة والمختصرة

| المجموع | الخسائر المدورة | احتياطي اختياري | احتياطي اجباري | علاوة اصدار | رأس المال | |
|----------|-----------------|-----------------|----------------|-------------|-----------|--|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| 693,488 | (810,121) | 8,552 | 287,849 | 7,208 | 1,200,000 | الرصيد في 31 كانون أول 2016 |
| (58,478) | (58,478) | - | - | - | - | خساره السنه المحول إلى الاحتياطي الاجباري |
| - | - | - | - | - | - | |
| 635,010 | (868,599) | 8,552 | 287,849 | 7,208 | 1,200,000 | الرصيد في 31 كانون أول 2017 |
| (3,780) | (3,780) | - | - | - | - | خساره الفتره |
| 631,230 | (872,379) | 8,552 | 287,849 | 7,208 | 1,200,000 | الرصيد في 31 آذار 2018 |

يتضمن بند الخسائر المدورة خسائر غير مكتفة بقيمة " 3,780 " دينار لمجوزات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية والمختصرة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2018

| البيان | 31 آذار 2018 | 31 آذار 2017 |
|---|--------------|--------------|
| | دينار | دينار |
| التدفق النقدي من عمليات التشغيل | | |
| خسارة الفترة | (3,780) | (8,611) |
| يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية: | | |
| خسائر غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل | 3,780 | 9,424 |
| الأرباح التشغيلية | - | 813 |
| التغير في بنود رأس المال العامل :- | | |
| الذمم المدينة | - | 3,002 |
| صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل | - | 3,815 |
| التدفق النقدي من عمليات الاستثمار | | |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل | - | (3,815) |
| صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار | - | (3,815) |
| صافي النقد من العمليات | - | - |
| النقد وما في حكمه أول المدة | 3,330 | 3,330 |
| النقد وما في حكمه آخر المدة | 3,330 | 3,330 |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(14 / 7)

شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .
- تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .
- الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .

إستخدام التقديرات

- إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها . إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن . وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات .
- وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية :

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الاعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناء على اعمار البضاعة في المخازن .

شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتضمن هذا البند الإستثمار في أسهم الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالتكلفة ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في قائمة الدخل .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر :-

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق المساهمين بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق المساهمين ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل .

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني ، هذا ويتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسجيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلية مخصوصاً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل أو جزء منه غير محتمل ، تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها .



المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالاراضي التي يحتفظ بها من اجل تاجيرها او لحين حصول زيادة في قيمتها السوقية بالكلفة ويتم الاقصاد عن القيمة العادلة لها سنوياً ويتم اثبات أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، ويتم إستبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والإستهلاك المتراكم عند بيعها أو التخلص منها، ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر في قائمة الدخل. تستهلك الممتلكات والمعدات بإستخدام طريقة القسط الثابت .

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات ، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني ، يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل .

ضريبة دخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية .

ذمم وارصدة دائنة اخرى :-

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها او لم تتم من قبل المورد .

المخصصات :-

يتم اثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني او متوقع) ناتج عن حدث سابق وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية

مصاريف التمويل :

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الممنوحة للشركة في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت فيها .

البضاعة بمستودعات قطع الغيار:-

يتم تسعير المواد بمستودعات قطع الغيار بسعر التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً وصادراً أولاً وعند انخفاض المخزون عن مبلغ التكلفة يتم الاعتراف بالفرق كمصروف هبوط أسعار المخزون ويعترف به في بيان الدخل .

قروض وبنوك دائنة:-

تظهر القروض والبنوك الدائنة برصيد المبالغ المستغلة ويتم تحميل فوائد القروض والبنوك الدائنة على حساب الدخل في الفترة التي يتم فيها تحميل هذه الفوائد .

شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

-1 إيضاح عام :

- تأسست شركة عقاري للصناعات والإستثمارات العقارية المساهمة العامة المحدودة (شركة الصناعات الصوفية سابقاً) كشركة مساهمة عامة بتاريخ 1 كانون الثاني 1964 تحت رقم (20) لدى مراقب الشركات برأس مال مصرح به اصبح (1.200.000) دينار أردني .

- وقد تم تغيير اسم الشركة في شهر آب 2008 ليصبح شركة عقاري للصناعات والإستثمارات العقارية.

- إن من غايات الشركة هي الإستثمارات العقارية والمالية .



المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

شركة عقاري نضاعات والاستثمارات العقارية

"ساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

-2 حقوق المساهمين :

- راس المال المصرح به والمدفوع :

يتألف رأسمال الشركة المصرح به واندفع من (1.2 مليون سهم) بقيمة اسمية دينار واحد للسهم .

- علاوة الاصدار :

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم دفعه زيادة عن القيمة الاسمية للاسهم عند اصدارها وتعتبر علاوة الاصدار جزء من حقوق المساهمين

- الاحتياطي الاجباري :

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الارباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة 10% خلال السنوات وذلك حسب قانون الشركات الاردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين

- الاحتياطي الاختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الارباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة لا تتجاوز 20% خلال السنوات وذلك حسب قانون الشركات الاردني وهو قابل للتوزيع على المساهمين

شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

3- الأدوات المالية:-

أ- القيمة العادلة :

تقوم الشركة من خلال ممارسة أنشطتها الاعتيادية باستعمال العديد من الأدوات المالية وإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (32).

ب- مخاطر تقلبات الأسعار:-

1- تقلبات أسعار العملات:-

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي ويساوي الدولار الأمريكي (0.71) دينار أردني

2- مخاطر أسعار الفائدة:-

إن معظم الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة باستثناء التسهيلات البنكية من قروض وجاري مدين.

ج- مخاطر الائتمان والسيولة:-

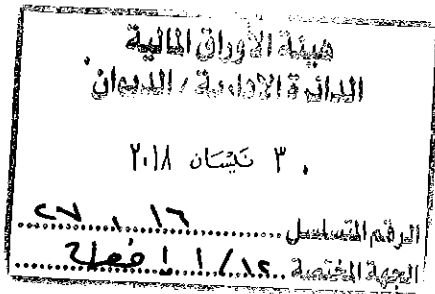
تتعامل الشركة مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وتحتفظ بالأرصدة النقدية لديها وقد تم إظهارها في الذمم المدينة بالقيمة العادلة.



للمرسل
* بورصة عمان
* المدير المالي
المدير العام

رطل ٤١٣

| | |
|--|---|
| To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date: Subject: Quarterly Report as of <u>31/03/2018</u> | السادة هيئة الأوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ:- الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2018/03/31 |
| Attached the Quarterly Report of (AKARY FOR INDUSTRIES AND REAL ESTATE INVESTMENTS) as of 31/03/2018 | مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة (عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية) كما هي بتاريخ 2018/03/31 |
| Kindly accept our highly appreciation and respect Company's AKARY FOR INDUSTRIES AND REAL ESTATE INVESTMENTS General Manager's Signature | وتفضلوا بقبول فائق الاحترام... شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية المدير العام توقيع  |



Akary for Industries and Real Estate Investments Co.

Limited public shareholding Co.

Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim Condensed Financial Statements &Independent

Auditor's Report As at march 31, 2018

Akary for Industries and Real Estate Investments Co.

Limited public shareholding Co.

Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan

| <u>Index</u> | <u>Page</u> |
|--|--------------------|
| Review Report | 3 |
| Interim condensed statement for financial position as at 31 March 2018 | 4 |
| interim condensed comprehensive income statement as at 31 March 2018 | 5 |
| interim condensed changes in shareholders' equity statement | 6 |
| interim condensed cash flows statement as at 31 March 2018 | 7 |
| Most Important Accounting Policies | 8-12 |
| Notes to the interim condensed financial statements | 13-15 |

Report on review of condensed interim financial statements

Akary for Industries and Real Estate Investments Co.
Public shareholding company
Amman – Jordan

Introduction

We have reviewed the accompanying condensed interim financial statements of **Akary for Industries and Real Estate Investments Co. PLC**, comprising the interim statement of financial position as at 31 March 2018 and the related interim statements of cash flows for the three months period then ended and the notes about condensed interim financial statements. Management is responsible for the preparation and presentation of this condensed interim financial statement in accordance with international accounting standard number (34) " interim financial reporting " our responsibility is to express a conclusion on this condensed interim financial statements based on our review .

Scope of review

We conducted our review in accordance with the international standard on review engagements (2410) " review of interim financial information performed by the independent auditor of the entity ." a review of condensed interim financial statement consists of making inquiries , primarily of persons responsible for financial and accounting matters , and applying analytical and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become a ware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed interim financial statement as at 31 March 2018 are not prepared, in all material respects , in according with international accounting standard number (34) " interim financial reporting " .

**The Scientific Office for Auditing,
Accounting and Consulting**

Zinat Adel Al-Saifi
License No. "431"

Zinat Saifi

mgj

Scientific Office
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

16 April 2018


Amman - Jordan

Alkary for Industries and Real Estate Investments Co.
"Public Shareholding Company"
Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan
Interim condensed statement for financial position as at 31 March 2018

| | <u>2018/03/31</u> | <u>2017/12/31</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | <u>JD</u> | <u>JD</u> |
| <u>Assets</u> | | |
| <u>Non-current Assets</u> | | |
| Real State Investment for sale | 206,775 | 206,775 |
| Net value of property and equipment | 3 | 3 |
| Financial Assets at Fair Value through Other Comprehensive Income | 40,000 | 40,000 |
| Receivables - financing agreements | 281,188 | 281,188 |
| Total Non-Current Assets | 527,966 | 527,966 |
| <u>Current Assets</u> | | |
| Other current assets | 39,107 | 39,107 |
| Net value of spare parts stock | 44,682 | 44,682 |
| Net Accounts Receivable | 100,969 | 100,969 |
| Financial Assets at Fair Value through Income | 21,238 | 25,018 |
| Cash and cash equivalent | 3,330 | 3,330 |
| Total Current Assets | 209,326 | 213,106 |
| Total Assets | 737,292 | 741,072 |
| <u>Liabilities and Shareholding Equity</u> | | |
| <u>Shareholding Equity</u> | | |
| Authorized & Paid capital | 1,200,000 | 1,200,000 |
| Share premium | 7,208 | 7,208 |
| Compulsory reserve | 287,849 | 287,849 |
| Voluntary reserve | 8,552 | 8,552 |
| Accumulated losses | (872,379) | (868,599) |
| Net Shareholding Equity | 631,230 | 635,010 |
| <u>Current Liabilities</u> | | |
| Other current liabilities | 41,602 | 41,602 |
| Accounts Payables | 64,460 | 64,460 |
| Total Current Liabilities | 106,062 | 106,062 |
| Total Liabilities and Equity | 737,292 | 741,072 |

The enclosed notes constitute an integral part of this statement

(4 / 15)


 **Scientific Office**
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

Alkary for Industries and Real Estate Investments Co.
"Public Shareholding Company"
Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan
interim condensed comprehensive income statement as at 31 March 2018

| <u>Description</u> | <u>2018/03/31</u> <u>JD</u> | <u>2017/03/31</u> <u>JD</u> |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Realized profit on financial assets at fair value through the income statement | - | 813 |
| Unrealized (losses) on financial assets at fair value through income statement | (3,780) | (9,424) |
| Total | (3,780) | (8,611) |
| <u>Less :</u> | | |
| Administrative and general expenses | - | - |
| Period (losses) befor tax | (3,780) | (8,611) |
| Income tax | - | - |
| Period (losses) after tax | (3,780) | (8,611) |
| <u>Comprehensive Income Items</u> | | |
| Other comprehensive income | - | - |
| Period Comprehensive loss | (3,780) | (8,611) |
| | <u>JD / Fils</u> | <u>JD / Fils</u> |
| Basic and diluted portion of the share from losses of the period | (0.003) | (0.007) |

The enclosed notes constitute an integral part of this statement

(5 / 15)

 Scientific Office
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

Akary for Industries and Real Estate Investments Co.


"Public Shareholding Company"

Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed changes in shareholders' equity statement

| <u>Description</u> | <u>Capital</u> | | <u>Share Premium</u> | | <u>Compulsory Reserve</u> | | <u>Voluntary Reserve</u> | | <u>Retained Losses</u> | | <u>Total</u> | |
|------------------------------|----------------|-----------|----------------------|-----------|---------------------------|-----------|--------------------------|-----------|------------------------|-----------|--------------|-----------|
| | <u>JD</u> | <u>JD</u> | <u>JD</u> | <u>JD</u> | <u>JD</u> | <u>JD</u> | <u>JD</u> | <u>JD</u> | <u>JD</u> | <u>JD</u> | <u>JD</u> | <u>JD</u> |
| Balance on December 31, 2016 | 1,200,000 | | 7,208 | | 287,849 | | 8,552 | | (810,121) | | | 693,488 |
| Profit of the year | - | | - | | - | | - | | (58,478) | | | (58,478) |
| Compulsory reserve | - | | - | | - | | - | | - | | | - |
| Balance on December 31, 2017 | 1,200,000 | | 7,208 | | 287,849 | | 8,552 | | (868,599) | | | 635,010 |
| Losses of the period | - | | - | | - | | - | | (3,780) | | | (3,780) |
| Balance on March 31, 2018 | 1,200,000 | | 7,208 | | 287,849 | | 8,552 | | (872,379) | | | 631,230 |


The losses for the period up to 31 March 2018 include unrealized losses of JD 3,780 relating to financial assets at fair value through statement of income.


Public Accountants Office
 Chartered Accountants, Accounting
 & Consulting
 Public Accountants

The enclosed notes constitute an integral part of this statement

Alkary for Industries and Real Estate Investments Co.
"Public Shareholding Company"
Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan
Interim condensed cash flows statement as at 31 March 2018

| | <u>2018/03/31</u> | <u>2017/03/31</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | <u>Dinar</u> | <u>Dinar</u> |
| <u>Cash Flows from Operating Activities</u> | | |
| Loss of the period | (3,780) | (8,611) |
| <u>Adjustments :</u> | | |
| Unrealized losses on financial assets at fair value through income statement | 3,780 | 9,424 |
| Operating Profit | - | 813 |
| <u>Change in Working Capital Items :</u> | | |
| Accounts Receivable | - | 3,002 |
| Net cash from operating activities | - | 3,815 |
| <u>Cash flows from investment activities</u> | | |
| Financial Assets at Fair Value through Other Comprehensive Income | - | (3,815) |
| Net cash flow from investment activities | - | (3,815) |
| Net cash from activities | - | - |
| Cash and cash equivalents starting balance | 3,330 | 3,330 |
| Cash and cash equivalents ending balance | 3,330 | 3,330 |

 **Scientific Office**
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

The enclosed notes constitute an integral part of this statement

Alkary for Industries and Real Estate Investments Co.
"Public Shareholding Company"
Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan


Principles for preparation and Most Important Accounting Policies

The most important estimations used in preparing the financial statements are indicated below :

- The management periodically reevaluates useful life of tangible assets for the purposes of calculating annual depreciations based on the general conditions of those assets and the useful life estimations expected in the future. The impairment loss (if any) is also taken into account in the income statement.
- The management performs a periodical review of the financial assets which is expressed at cost to estimate any impairment in the value thereof where such impairment is taken into account in the income statement of the year.
- The management of the company estimates the value of the provision for doubtful debts taking into consideration the potential for collecting these Receivables.

- **Financial assets at fair value through income statement**
- Other financial assets that do not meet the conditions of financial assets at amortized cost are measured as assets at fair value.
- Assets stated at fair value through income statement are Investments in equity and debt instruments for trading purposes and the purpose of the retention is to generate profits from fluctuations in short-term market prices or to generate profits from margin of trading profits.
- Financial assets are recorded at fair value in the statement of income upon procurement (acquisition costs are recorded in the statement of income upon purchase) and are re-evaluated in the financial statements at their fair value, Subsequent changes at fair value are recorded in the statement of income in the same period in which the change at fair value arises from the differences of non cash assets exchange in foreign currencies.

(9/15)

 **Scientific Office**
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

Akary for Industries and Real Estate Investments Co.
"Public Shareholding Company"
Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan

Principles for preparation and Most Important Accounting Policies

- Dividends or revenues are recorded in the statement of income when realized (approved by the General Assembly of Shareholders).

- **Financial Assets at Fair Value through Other Comprehensive Income :**

Change differences in fair value of financial assets specified at fair value are recorded through the other Comprehensive income statement. The financial assets of specified value are presented through the other Comprehensive income statement for which market prices in active markets are available at fair value after deducting the accumulated losses of impairment in their fair value.

Financial assets specified at fair value are presented through the other Comprehensive income statement for which there are no market prices in active markets and whose fair value cannot be reliably determined at cost, where any impairment in the value thereof is recorded in the other Comprehensive income statement.

Profits and losses resulting from differences in foreign currency exchange of debt instruments bearing interests are recorded within the financial assets specified at fair value through the other Comprehensive income statement, while differences in foreign currency exchange of equity instruments are recorded in the line of accumulated change in fair value within the equity.

- **Cash and cash equivalents :**

Cash and cash equivalents are those in hand, balances with banks, and investments liquid able to certain amounts with maturity dates not exceeding three months so that they do not involve the risk of change in value.

Alkary for Industries and Real Estate Investments Co.
"Public Shareholding Company"
Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan
Principles for preparation and Most Important Accounting Policies

- **Accounts Receivable :**

Accounts receivable are presented at cost after deducting the accumulated provision for doubtful debts. Accounts receivable are written off in case of inability to collect them by means of deducting from the allocated provision where the amounts collected from written off debts are then added to the revenues.

- **Real estate investments**

Real estate investments are shown on the land they hold or an increase in market value.

- **Property and equipment and Accumulated Depreciation :**

Property, equipment and machinery are presented at cost after deducting the accumulated depreciation. Property and equipment are depreciated when ready for use by the fixed installment method throughout the expected useful life. When the recoverable amount of any property and equipment becomes lower than the net book value thereof, their value is impaired below that previously estimated. The remaining book value shall be depreciated over the remaining useful life after re-estimation as of the year in which re-estimation has been made .

- **Foreign Currencies**

The transactions made in foreign currency during the year are recognized in the applicable exchange rates in the date made of such transactions. The balance of the assets and liabilities in foreign currency are converted using the exchange rates in the date of the financial statements and being declared by the Central bank of Jordan. The profits and losses resulting from the exchange process are recognized in the statement of income.

- **Accounts Payable and accrued Amounts :**

Accounts payable and accrued amounts are recorded at benefiting from the service by the company, whether claimed by the supplier or not.

Akary for Industries and Real Estate Investments Co.
"Public Shareholding Company"
Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan

Principles for preparation and Most Important Accounting Policies

- **Income tax**

The payable tax expenses are estimated on the basis of the taxable profits. the taxable profits differ from the declared profits in the financial statements, because the declared profits includes no-taxable revenues or non-discountable expenses in the fiscal year but in the next years also or the accumulated losses acceptable by the tax or items not subject or acceptable for discount for taxing purposes.

- **Provisions :**

Provisions are recorded whenever the company incurs legal liabilities or expected liabilities as a result of previous events, where the company would probably pay cash amounts to settle these liabilities. The provisions are reviewed at the date of the financial position and the value thereof is adjusted based on the latest information available to the management.

- **Financing expenses:**

Interest earned on facilities granted to the Company is recognized in the statement of income during the year in which it is due.


- **The spare parts stock : -**

Inventories of spare parts are priced at the lower of cost or net realizable value and the cost is determined on a first-come first-come, first-served basis. When inventories are less than the cost, the difference is recognized as an inventory expense and recognized in the income statement.

- **Loans and bank credit: -**

Loans and bank borrowings are shown on the accrual basis and interest on loans and bank loans is charged to the income statement in the period in which the interest is charged.

(12/15)

 **Scientific Office**
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

Akary for Industries and Real Estate Investments Co.
"Public Shareholding Company"

Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan


Notes to the interim condensed financial statements

1- **General Note :**

- Akary for Industries and Real Estate Investments Co. " Public Limited Shareholding Company " was established as under the name (Woollen Industries Co) on 01/01/1964 , registered under No. (20) , with a capital of (1,200,000) Jordanian Dinar.
- The company name was shanged to Akary for industries and real state investments at Agust 2008 .

- **The most purposes of the Company**

- Real states investments .

 **Scientific Office**
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

Akary for Industries and Real Estate Investments Co.

"Public Shareholding Company"

Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes to the interim condensed financial statements

2- Shareholders' Equity

- **Capital**


The declared company capital is 1.2 million, each share value is one dinar and the paid capital is made up of 1.2 million shares, with a par value of one JD/per share.

- **Compulsory Reserve**

The amounts accumulated in this account represent the net yearly profit before income tax and fees of 10 % according to the Jordanian Companies law and not distributable to the shareholders.

- **Voluntary Reserve**

The accumulate amounts in this account represent the transferred of the annual profits before tax which doesn't exceed 20% during the year and distributable to Shareholders .

 **Scientific Office**
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants