



Q. R - SHRA - 28/4/2011

عمان في : 2011/04/28

الرقم : ب.ع 2011/04/006 ش

السادة بورصة عمان المحترمين.
عمان - الأردن.

الموضوع: القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
لثلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2011

تحية واحتراماً ،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، نرفق لكم طيه نسخة عن القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
لثلاثة اشهر المنتهية في 2011/03/31، والمدققة من قبل السادة مجموعة طلال ابو غزالة، شاكرين لكم
حسن تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الشراع للتطوير العقاري والاستثمارات

م. احمد الحديدي

المدير العام بالوكالة

المندوب الإداري والمالية
المدبر

٢٨ نيسان ٢٠١١

٤٤٩٨

٣١٤٤٨

أ. د. أحمد الحديدي

3

شركة الشراع للتطوير العقاري والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

شركة الشراع للتطوير العقاري والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

	تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
١	قائمة المركز المالي كما في ٣١ آذار ٢٠١١
٢	قائمة الدخل الشامل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
٤	قائمة التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
٥	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

١٠٥١٨٠٨٧٧

تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

السادة المساهمين المحترمين
شركة الشراع للتطوير العقاري والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الشراع للتطوير العقاري والاستثمارات (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١١، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للثلاثة 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 رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

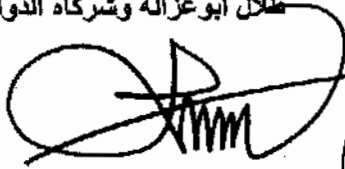
نطاق المراجعة

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 أخطأنا علماً بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فأننا 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 ٣١ آذار ٢٠١١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية



ستيف كراوشه
(إجازة رقم ٧٥٦)



عمان في ٢٧ نيسان ٢٠١١



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

TAGI is a full member of the Forum of Firms. The Forum conducts its business through its executive arm, the Transnational Auditors Committee (TAC), which is also a committee of the International Federation of Accountants (IFAC). www.ifac.org/forum_of_firms

Jordan Office: Tel.: +962 6 5100 600, Fax: +962 6 5100 601

19 Mecca Street, Umm-Uthaina, Jordan Offices/Academies Building, P.O.Box: 3966, Amman 11953 Jordan



مكتب الأردن: هاتف: +٩٦٢ ٦٥١٠٠ ٦٠٠، فاكس: +٩٦٢ ٦٥١٠٠ ٦٠١

١٩ شارع مكة، أم أدينة، مبنى مكاتب الأردن/الأكاديميات، ص.ب: ٣٩٦٦ عمان ١١٩٥٣ الأردن

شركة الشراع للتطوير العقاري والإستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ آذار ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	إيضاحات	
			الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		نقد ونقد معادل
٤٤,٣٧٠	٩١٥,٦٦٨		نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٠٦,٦٩٦	١١٨,١٩١		مشروع قيد التنفيذ
٨,١٤٩,٩٣٧	٨,٢٣٥,٥٧٣		أراضي للمتاجرة
١٧,٨٣٠,٥٣٥	١٥,١٨١,٣٤٨		ممتلكات ومعدات
٢٠٤,٥٢٦	١٩٤,٧٢٩		مجموع الموجودات
٢٦,٣٣٦,٠٦٤	٢٤,٦٤٥,٥٠٩		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٦١١,٩٠٧	٥١٩,٥١٠		نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٤٠٧,٤٣٠	٣,٣٥٦,٣٤٢		دفعات مقبوضة مقدماً من عملاء
٤,٠٢٢,٧٩٩	٣,١٥٠,٦٦٥		قروض
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣	أمانات مساهمات أراضي عينية معلقة
٢٢,٠٤٢,١٣٦	٢١,٠٢٦,٥١٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢,٠٢٥	٢,٠٢٥		إحتياطي إجباري
٦,١١١	٦,١١١		إحتياطي إختياري
(١,٧١٤,٢٠٨)	(٢,٣٨٩,١٤٤)		خسائر متراكمة
٤,٢٩٣,٩٢٨	٣,٦١٨,٩٩٢		صافي حقوق الملكية
٢٦,٣٣٦,٠٦٤	٢٤,٦٤٥,٥٠٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

قائمة الدخل الشامل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

Y

شركة الشرايع للتطوير العقاري والإستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
صان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

الإجمالي	خسائر مترجمة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال	
مبطل أردني	مبطل أردني	مبطل أردني	مبطل أردني	مبطل أردني	
٤,٢٩٣,٩٢٨	(١,٧١٤,٢٠٨)	٦,١١١	٢,٠٢٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	
(٦٧٤,٩٣٦)	(٦٧٤,٩٣٦)	-	-	-	
٣,٦١٨,٩٩٢	(٢,٣٨٩,١٤٤)	٦,١١١	٢,٠٢٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	
					٢٠١١ آذار رصيد
					الخصارة
					٢٠١١ كانون الثاني رصيد
٤,٣٨١,١٣٧	(١,٦٢٦,٩٩٩)	٦,١١١	٢,٠٢٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	
(٢٥,٢٧٨)	(٢٥,٢٧٨)	-	-	-	
٤,٣٥٥,٨٥٩	(١,٦٥٢,٢٧٧)	٦,١١١	٢,٠٢٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	
					٢٠١٠ آذار رصيد
					الخصارة
					٢٠١٠ كانون الثاني رصيد

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

شركة الشراع للتطوير العقاري والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٥,٢٧٨)	(٦٧٤,٩٣٦)	الخسارة
		تعديلات لـ :
٦,٠٣٥	٤,١٢١	إستهلاكات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٨٠١)	(١١,٤٩٥)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١٤٦,٨١١)	(٧٩,٩٦٠)	مشاريع قيد التنفيذ
-	٢,٦٤٩,١٨٧	أراضي للمتاجرة
١٨,٣٧٦	(٩٢,٣٩٧)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢٦٧,٥٥٧	(٥١,٠٨٨)	دفعات مقبوضة مقدماً من عملاء
١١٧,٠٧٨	١,٧٤٣,٤٣٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٦٨٨)	-	بنوك دائنة
(٢٢٣,٣٧٧)	(٨٧٢,١٣٤)	قروض
(٢٢٦,٠٦٥)	(٨٧٢,١٣٤)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(١٠٨,٩٨٧)	٨٧١,٢٩٨	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٥٣,٠١٧	٤٤,٣٧٠	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١٤٤,٠٣٠	٩١٥,٦٦٨	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة الشراع للتطوير العقاري والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

١. الوضع القانوني والنشاط

- تأسست الشركة وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة في وزارة الصناعة والتجارة لدى مراقب الشركات بتاريخ ١٥ تموز ٢٠٠٤ تحت رقم (٩٠١٧) وقد تم تحويل صفة الشركة القانونية إلى شركة مساهمة عامة وتسجيلها تحت رقم (٤١٧) بتاريخ ١٨ أيلول ٢٠٠٦.
- وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٦ آذار ٢٠٠٨ على تخفيض رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع من (٢٠) مليون دينار أردني ليصبح (٦) مليون دينار أردني على أن يتم قيد مبلغ التخفيض في رأس المال والبالغ (١٤) مليون دينار أردني في حساب "أمانات مساهمات أراضي عينية معلقة" لصالح المساهمين وذلك استناداً إلى قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية أرقام (٢٠٠٧/٧٠٨) و(٢٠٠٨/٢٧) والمتخذين في الجلستين المنعقدتين بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٧ و ٢٢ كانون الثاني ٢٠٠٨ على التوالي وبحيث يحظر التصرف في قيمة هذه الأمانات، الناتجة أصلاً عن تقييم أراضي الشركة عند تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة، حيث تتحقق لصالح المساهمين كزيادة في رأس المال عند بيع الأراضي ذات العلاقة وبعد موافقة هيئة الأوراق المالية على ذلك.
- تتمثل غايات الشركة الرئيسية في إقامة وإنشاء المشاريع السكنية من فلل وعمارات، وتملك العقارات بمختلف أنواعها وتطويرها وتنميتها والإتجار بها قبل وبعد تطويرها.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 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 ٢٠١٠، باستثناء تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) "الأدوات المالية" حيث أنه وبناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية تم الإلتزام بالتطبيق المبكر لهذا المعيار اعتباراً من السنة المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١١. لا يوجد لتطبيق هذا المعيار وتفسيراته في الفترة الحالية أثر مالي ملموس على القوائم المالية.

٣. أمانات مساهمات أراضي عينية معلقة

كما هو مشار إليه في إيضاح رقم (١) فإن هذا البند يمثل أراضي سيتم تحويلها كزيادة في رأس المال عند بيعها بعد موافقة هيئة الأوراق المالية عليها وتفصيلها على النحو التالي:

٢٠١٠	
دينار أردني	
أراضي غير مبيعة	١٠,٦٧٢,٤٤٢
أراضي مبيعة (*)	٣,٣٢٧,٥٥٨
المجموع	١٤,٠٠٠,٠٠٠

(*) وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الغير العادي المنعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١١ على توزيع مبلغ ٣,٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني كأسهم مجانية على المساهمين، وهذا خاضع لموافقة هيئة الأوراق المالية.