

للمراجعين
المراجعين
المراجعين
٥/٢٢



شركة مجموعة البركات للاستثمار م.ع.م
Al-Barakat Investment
Group Company PLC.

التاريخ: ٢٠١٢-٥-٢٣

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد،،،

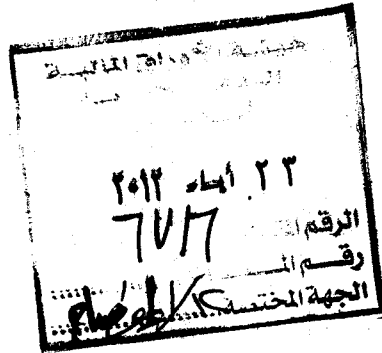
الموضوع: البيانات المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢-٣-٣١

مرفق طيه البيانات المالية لشركتنا شركة مجموعة البركات للاستثمار م.ع.م

للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢-٣-٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة مجموعة البركات للاستثمار م.ع.م



شركة مجموعة البركات للاستثمار

الشركة الاردنية المركزية (سابقا)

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية الموحدة عن الفترة المنتهية في 31 اذار 2012

مع تقرير المحاسب القانوني المستقل

شركة مجموعة البركات للاستثمار
الشركة الاردنية المركزية (سابقا)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الفهرس

- أ- قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي بتاريخ 31 اذار 2012
 - ب- قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الفترة المنتهية في 31 اذار 2012
 - ج - قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في 31 اذار 2012
 - هـ - قائمة التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في 31 اذار 2012
- ايضاحات حول البيانات المالية



Central Jordanian Auditing

المركزية الأردنية لتدقيق الحسابات

Tel. +(962 6) 4650566 - 4650866
Fax +(962 6) 4650844
P.O.Box 11476 Amman 11123 Jordan
E-mail: info@markazyah.com
Web Site: www.markazyah.com

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
السادة مساهمي شركة مجموعة البركات للاستثمار
الشركة الاردنية المركزية (سابقا)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول البيانات المالية

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية لشركة مجموعة البركات (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في 31 اذار 2012 وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء الموحدة المرحلية وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 31 اذار 2012 وملخص للسياسات المحاسبية وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية .

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل

إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه البيانات المالية المرحلية استنادا الى مراجعتنا .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب عملية المراجعة القيام بالاستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى .

إن نطاق أعمال المراجعة توفر تأكيدات بمستوى اقل مما توفره أعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد معقول حول البيانات المالية وعليه فإننا لا نبدي رأيا تدقيقيا حولها .

فقرة توضيحية :

لم تقم المجموعة بتزويدنا ببيانات مالية مرحلية مراجعة للشركة التابعة بتاريخ 31 اذار 2012 وعليه تم اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة استنادا الى ميزان المراجعة للشركة التابعة المقدم من الادارة

بناءً على مراجعتنا لم تسترعي انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بان البيانات المالية المرحلية لشركة مجموعة البركات للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعايير المحاسبة الدولية .

المركزية الاردنية لتدقيق الحسابات

غسان إسماعيل الدكن

إجازة رقم (883)



Central Jordanian Auditing

المركزية الأردنية لتدقيق الحسابات

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

05 نيسان 2012

شركة مجموعة البركات للاستثمار
الشركة الاردنية المركزية (سابقا)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

اعضاء مجلس الادارة

رئيسا للمجلس	شركة املاك للاستثمارات المالية ويمثلها الدكتور سامي جميل بركات
نائبا للرئيس	الشركة العربية الامريكية للاستثمارات المالية والعقارية ويمثلها السيد هاني جميل بركات
عضو	شركة الجميل للاستثمارات العامة ويمثلها السيد هلال راغب عبدالرحمن
عضو	الشركة العربية الامريكية للاستثمارات المالية والعقارية ويمثلها الاستاذ وائل كيالي

اعضاء مجلس الادارة الذين فقدوا عضويتهم بسبب تخفيض راس المال :

عضو	شركة الانماء العربية السعودية للاستثمار ويمثلها السيد جميل راغب المحروق حتى 21 كانون الاول 2011
عضو	شركة املاك للاستثمارات (مقعد ثاني) المالية ويمثلها السيد سليمان ختاتنة حتى 21 كانون الاول 2011
عضو	الشركة العربية لاستثمارات المالية والعقارية (مقعد ثاني) ويمثلها السيد وليد عليان القضاء حتى 21 كانون الاول 2011

مدققو الحسابات

المركزية الاردنية لتدقيق الحسابات

المستشار القانوني

مكتب المحامي توفيق السالم

شركة مجموعة البنوك للاستثمار
الشركة الاردنية المركزية (سابقا)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

(١)

قائمة المركز المالي الموحد كما هي 31 آذار 2012

31 كانون الأول 2011 مدققة دينار اردني	10-آذار 2012 غير مدققة دينار اردني		الموجودات :
			الموجودات المتداولة :
3,052	2,696 (3)		نقد في الصندوق ولدى البنك
436,378	312,012		الذمم المدينة
38,625	140,110		ذمم شركاء مدينة
74,279	72,744 (4)		المخزون
374,584	445,305 (8)		استثمارات في اوراق للمتاجرة
4,475	2,135 (5)		ذمم مدينة اخرى
931,393	975,002		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
19,905	20,268		الموجودات غير المتداولة / صافي
804,661	804,661 (6)		ممتلكات استثمارية
824,566	824,929		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,755,959	1,799,931		مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
124,886	122,613		شيكات اجله
803,222	922,478		ذمم دائنة
1,928			قروض بنكية (قصير الاجل)
144,600	142,951 (7)		ارصدة دائنة اخرى
1,074,636	1,188,042		مجموع المطلوبات المتداولة
			راس المال وحقوق الشركاء :
4,500,000	4,500,000		راس المال المصرح به 4500000 سهم بقيمة اسمية دينار اردني للسهم الواحد
2,322,807	2,322,807		راس المال
5,170	5,170		علاوة الاصدار
149,036	149,036		احتياطي اجباري
53,793	53,793		احتياطي اختياري
(1,115,847)	(1,129,429)		مجمع ارباح / خسائر متحققة :
(775,704)	(790,716)		مجمع ارباح / خسائر غير متحققة
639,255	610,661		مجموع حقوق المساهمين
42,068	1,228		
1,755,959	1,799,931		ساهمين

شركة مجموعة البركات للاستثمار
الشركة الاردنية المركزية (سابقا)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحد للفترة المالية المنتهية في 31 اذار 2012

31-آذار 2011 غير مدققة دينار اردني	31-آذار 2012 غير مدققة دينار اردني	ايضاحات	البيان
38226	6,332		خسائر المتاجرة بالأوراق المالية
(6731)	(19,356)	(9)	مصاريف ادارية وعمومية
			استهلاك
(2,356)			مصاريف تمويل
29,139	(13,024)		الارباح / الخسائر التشغيلية
5,455	(558)		ارباح / خسائر الشركة الرقمية
			ايرادات اخرى
34,594	(13,582)		الارباح / الخسائر المتحققة للفترة
(896,608)	(1,115,847)		خسائر متحققة فترات سابقة
(862,014)	(1,129,429)		اجمالي الارباح / الخسائر المتحققة
(5,139)	(15,012)	(9)	ارباح / خسائر غير متحققة اعادة تقييم اوراق مالية
(781,404)	(775,704)		ارباح / خسائر غير متحققة فترات سابقة
(786,543)	(790,716)		اجمالي ارباح / خسائر غير متحققة
(1,648,557)	(1,920,145)		اجمالي خسائر مدورة
29,455	(28,594)		اجمالي ربح / خسارة السنة
2,322,807	2,322,807		عدد الاسهم المكتتب بها والمدفوعة
0.013	-0.012		نصيب السهم من ربح / خسارة السنة

شركة مجموعة البركات للاستثمار
الشركة الاردنية المركزية (سابقا)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

(د)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011

البيان	أذار-31 2012 غير مدققة دينار اردني	أذار-31 2011 غير مدققة دينار اردني
التدفق النقدي من عمليات التشغيل:		
صافي (ربح/ خسارة) السنة	(28,594)	29,455
تعديلات بنود غير نقدية:		
استهلاك واطفاءات		
ارباح غير متحققة من اعادة التقييم		5,139
صافي (الخسارة) التشغيلية	(28,594)	34,594
التغيرات في بنود راس المال		
الزيادة (النقص في الموجودات المتداولة)		
ذمم مدينة بالصافي	124,366	(12,936)
ذمم شركاء مدينة	(101,485)	
المخزون	1,535	3,248
ذمم مدينة اخرى	2,340	2,272
شيكات اجله	(2,273)	49,000
ذمم دائنة	119,256	(596,789)
ذمم دائنة اخرى	(1,649)	(4,950)
صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل	113,495	(525,561)
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:		
استثمارات في اوراق مالية لغايات المتاجرة	(70,721)	510,666
شراء / بيع ممتلكات استثمارية	(363)	
شراء/ بيع اصول وممتلكات	(71,084)	510,666
صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار		
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
بنوك دائنة	(1,928)	(568)
قروض بنكية		
مصاريف تمويل	(40,840)	2,687
تغير في حقوق غير مسيطر عليها		
صافي النقد من عمليات التمويل	(42,768)	2,119
صافي الزيادة (النقص) في النقد	(357)	(12,776)
نقد في الصندوق بداية السنة	3,052	15,365
نقد في الصندوق نهاية السنة	2,696	2,589

شركة مجموعة البركات للاستثمار
الشركة الاردنية المركزية (سابقاً)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

(ج)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين بالرحلية الموحدة للفترة المنتهية في 31 آذار 2012

المجموع	خسائر مزاكاة	علاوة اصدار	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	بيان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
852,794	(1,678,012)	5,170	53,793	149,036	2,322,807	الرصيد في 31 كانون الاول 2011
29,455	29,455					اطفاء خسائر في رأس المال
-	-					ارباح وخسائر السنة
882,249	(1,648,557)	5,170	53,793	149,036	2,322,807	الرصيد 31 آذار 2011
639,255	(1,891,551)	5,170	53,793	149,036	2,322,807	الرصيد في 31 كانون الاول 2011
(28,594)	(28,594)					ارباح وخسائر الفترة
610,661	(1,920,145)	10,340	107,586	298,072	4,645,614	

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية

Created with



nitro PDF profession

download the free trial online at nitropdf.com/profession

شركة مجموعة البركات للاستثمار
الشركة الاردنية المركزية (سابقا)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات

(1) الكيان القانوني والنشاط

تأسست الشركة الاردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ 10 كانون الثاني 1995 وسجلت تحت الرقم (267)
تحمل الشركة الرقم الوطني 200024739
بتاريخ 22 تموز 2011 تم ايقاف ادراج اسهم الشركة لدى هيئة الاوراق المالية وتقوم الشركة حاليا باجراءات اعادة ادراج اسهمها
لدى سوق عمان المالي
غايات الشركة :

الاستثمار في الاوراق المالية والمشاريع التجارية والمالية وتملك الاموال المنقولة وغير المنقولة

(2) السياسات المحاسبية

ناليا ملخصا لاهم السياسات المالية :

التكلفة التاريخية :

تم اعداد البيانات المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية

الاتفاق مع المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية

تم اعداد البيانات المالية وفقا لمعايير المحاسبة الدولية ووفقا للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية

الموجودات الثابتة :

ظهرت الموجودات الثابتة بصافي القيمة الدفترية (التكلفة التاريخية مطروحا منها الاستهلاك)

الاستثمار في الاوراق المالية لاغراض المتاجرة :

ظهر الاستثمار في الاوراق المالية المصنفة لاغراض المتاجرة بالقيمة العادلة وذلك حسب اخر سعر اغلاق في سنة 2011 ويتم
اغلاق الفرق بين القيمة الدفترية في نهاية السنة والقيمة العادلة حسب اخر سعر اغلاق في قائمة الدخل الشامل وتحت بند ارباح /
خسائر غير متحققة من اعادة التقييم

عملة العرض :

عملة العرض هي الدينار الاردني وهي العملة الرئيسية للشركة

تحقق الايراد :

يتحقق الايراد عند بيع الاسهم او الاستثمارات

معايير جديدة ومعدلة :

معايير جديدة و/أو معدلة تطبق على البيانات المالية كما هي في 31 كانون الثاني 2011

معيار المحاسبة الدولي رقم 24 الافصاح عن الاطراف ذوي العلاقة : (تعديل متطلبات) فعال اعتبارا من 1 كانون الثاني 2011

معيار المحاسبة الدولي رقم 27 القوائم المالية الموحدة والمنفصلة : (تعديلات متطلبات القوائم المنفصلة) فعال اعتبارا من 1

معيار المحاسبة الدولي رقم 28 الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة : وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة

الدولي رقم (28) الاستثمار في الشركات الزميلة فعال اعتبارا من 1 كانون الثاني 2013

معيار المحاسبة الدولي رقم 9 الادوات المالية : (تعديل متطلبات تصنيف وقياس الاصول المالية) فعال اعتبارا من

شركة مجموعة البركات للاستثمار
الشركة الاردنية المركزية (سابقا)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الممثلة الاردنية الهاشمية

ايضاحات

المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 10 البيانات المالية الموحدة : يعالج المعيار حالة تملك المنشأة لمنشأة اخرى او اكثر واجراءات توحيد البيانات المالية اعداد البيانات المالية الموحدة ومعالجة الحقوق غير المسيطر عليها والافصاحات المطلوبة فعال اعتبارا من 1 كانون الثاني 2013

المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 11 الاتفاقيات المشتركة : وقد محل معيار المحاسبة الدولي رقم 31 الاستثمار في المشاريع المشتركة ويعالج المعيار تقييم الحقوق والالتزامات المشتركة وطرق المحاسبة عنها ونطاق تطبيق المعيار (العمليات المشتركة والمشاريع المشتركة) فعال اعتبارا من 1 كانون الثاني 2013

المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 12 الافصاح عن المصالح والاستثمارات في المشاريع الاخرى : يعالج هذا المعيار طبيعة المنشآت التي ينطبق عليها المعيار والافصاحات المطلوبة والتي تتعلق بطبيعة ومدى تأثير المنشأة في المنشآت الاخرى فعال اعتبارا من 31 كانون الثاني 2013

المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 13 قياس القيمة العادلة : ويعالج المعيار تعريف القيمة العادلة ويوفر اجراءات لكيفية قياس القيمة العادلة ويبين الافصاحات المطلوبة فعال اعتبارا من 1 كانون الثاني 2013

شركة مجموعة البركات للاستثمار
الشركة الاردنية المركزية (سابقا)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الايضاحات

		(3) نقد في الصندوق ولدى البنوك
31-كانون الأول	31-آذار	
2,011	2,012	
مدقق	غير مدقق	
دينار اردني	دينار اردني	البيان
200	333	نقد في الصندوق
	1,899	نقد لدى البنوك
2,852	464	شيكات برسم التحصيل
3,052	2,696	مجموع النقد

		(4) المخزون
31-كانون الأول	31-آذار	
2,011	2,012	
مدقق	غير مدقق	
دينار اردني	دينار اردني	البيان
73,124	71,589	بضاعة في المخازن
1,155	1,155	بضاعة في الطريق
74,279	72,744	مجموع النقد

		(5) ارصدة مدينة اخرى
31-كانون الأول	31-آذار	
2,011	2,012	
مدقق	غير مدقق	
دينار اردني	دينار اردني	البيان
1,000	1,000	تامينات مستردة
	910	ذمم موظفين
1,451		امانات ضريبية
2,024	224	مصاريف مدفوعة مقدما
4,475	2,135	{ النقد

شركة مجموعة البركات للاستثمار
الشركة الاردنية المركزية (سابقا)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الايضاحات

		(6) <u>ممتلكات استثمارية</u>
31-كانون الأول	31-آذار	
2,011	2,012	
مدقق	غير مدقق	
دينار اردني	دينار اردني	<u>البيان</u>
155,401	155,401	ارض المقابلين
649,260	649,260	مبنى المقابلين
<u>804,661</u>	<u>804,661</u>	<u>مجموع الممتلكات</u>

		(7) <u>ارصدة دائنة اخرى</u>
31-كانون الأول	31-آذار	
2,011	2,012	
مدقق	غير مدقق	
دينار اردني	دينار اردني	<u>البيان</u>
23,843	23,843	بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة
5,379	5,379	مخصص بحث علمي
5,379	5,379	مخصص رسوم جامعات
32,613	32,613	مخصص التزامت متوقعة
4,760	3,025	امانات مختلفة
72,626	72,626	امانات مساهمين
	86	امانات الضمان الاجتماعي
<u>144,600</u>	<u>142,951</u>	<u>مجموع الذمم الدائنة</u>

شركة مجموعة البركات للاستثمار
الشركة الاردنية المركزية (سابقا)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان المملكة الاردنية الهاشمية

(8) الايضاحات

السهم	عدد الاسهم	القيمة الدفترية	سعر الاغلاق	القيمة السوقية	فرق اعادة تقييم
اسهم الضامنون العرب	100,000	96,000	1	96,000	
اسهم الاهلية للمشاريع	250,919	268,484	1	268,483	
لسهم الانماء العربية	96,000	61,501	1	48,960	(12,541)
اسهم الجميل للاستثمارات المالية	31,815	24,232	1	23,861	(371)
اسهم الالبسة الاردنية	10,000	10,100	1	8,000	(2,100)
الاجمالي		460,317		445,305	(15,012)