

الرقم :- ٢/م/٢٩/٢٠٠٧

التاريخ :- ٢٩/٧/٢٠٠٧

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

SEMI ANNUAL- DEERA- 30/7/2007

الموضوع :- البيانات المالية

تحية طيبة وبعد

١ - ارفقا بطلب البيانات المالية لشركة الكديرة للاستثمار والتطوير العقاري
للفترة المنتهية في ٣٠/٧/٢٠٠٧

٢ - لا صراعاتكم لطفاً

واختيلوا فائق الاحترام

المدير العام



المدير العام
المدير العام
٢٩/٧

الأوراق المالية
الرقم التسلسلي
٢٩ / ٢٠٠٧
رقم الترخيص
١١٩١٨
رقم الترخيص
الجهة المختصة

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية للفترة المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٠٧
مع تقرير المراجعة

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيانات المالية الأساسية</u>
٣	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٤	الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٥	بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٦	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٧	بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٨ - ١٥	الايضاحات حول البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة
شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة عامة)
عمان - الأردن

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري - شركة مساهمة عامة - كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وبيانات الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة ٣٠ حزيران ٢٠٠٧، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

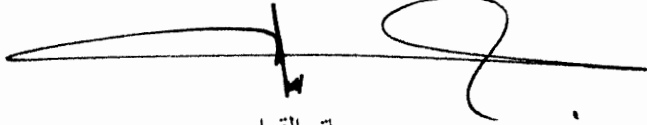
قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة (٢٤١٠) مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تعطي صورة صحيحة وعادلة للمركز المالي لشركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري - شركة مساهمة عامة - كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين للفترة ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

المدققون المعتمدون

مراسلوا KPMG



حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٠ تموز ٢٠٠٧

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة عامة)
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	الإيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		موجودات متداولة
٨٢٤	٤,٩٠١,٣٤٦	(٤)	نقد وارصدة في الصندوق ولدى البنوك
٦٢٧	٧,٢٩٥	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
١,٣١٨,٠٨٨	١,١٧٥,٥٩٧	(٦)	أراضي للمتاجرة
٢٧٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠		فوائد قروض قصيرة الاجل
١,٥٩٤,٥٣٩	٦,٣٥٩,٢٣٨		مجموع الموجودات المتداولة
٤٣٧,٠٠٠	٦,٤٧٢,٦٣٥	(٧)	موجودات غير متداولة
٤٢,٣٥٦,٢٢٦	٣٦,٥٤٢,٩٢٩	(٨)	مشاريع تحت الانجاز
٤٥٧,٠٤٩	٤٥١,٨٠٧	(٩)	استثمارات عقارية
٩٦٢,٥٠٠	٨٢٥,٠٠٠		موجودات ثابتة - بالصافي
٤٤,٢١٢,٧٧٥	٤٤,٢٩٢,٣٧١		فوائد قروض طويلة الاجل
٤٥,٨٠٧,٣١٤	٥٠,٦٥١,٦٠٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين:-
			مطلوبات متداولة
٨٤١,٩٢٢	٢٨٠,١١١	(١٠)	بنوك دائنه
٨,٤٧٦	-	(١١)	دائنون
١,٧٧٥,٠٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠	(١٢)	قروض قصيرة الاجل
١,٤٩٧	١,٤٩٧		مخصصات
٢,٨٢٢	١٤٥		ارصدة دائنة أخرى
٢,٦٢٩,٧١٧	٢,٠٥٦,٧٥٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٧١٢,٥٠٠	٤,٨٢٥,٠٠٠	(١٢)	مطلوبات غير متداولة
			قروض طويلة الاجل
٥,١٧٢,٥٠٠	٤,٨٢٥,٠٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨,٣٤٢,٢١٧	٦,٨٨١,٧٥٣		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٣٠٠,٠٠٠	(١)	رأس المال المكتتب به (المدفوع)
-	٣,٣٠٠,٠٠٠	(١)	علاوة إصدار
١٢,٢٤١,٢٩٦	١٢,٢٤١,٢٩٦	(١٣)	أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم
٥,٠٠٩	٥,٠٠٩		الاستثمارات العقارية غير قابلة للتوزيع والرسملة
١٧٥,١٥٧	١٧٥,١٥٧		احتياطي إجباري
٤٣,٦٣٥	(٢٥١,٦٠٦)		احتياطي اختياري
			(خسائر) أرباح مدورة
٣٧,٤٦٥,٠٩٧	٤٣,٧٦٩,٨٥٦		مجموع حقوق المساهمين
٤٥,٨٠٧,٣١٤	٥٠,٦٥١,٦٠٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة عامة)
بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	الايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
٢٣,٣٣٦	٥٠,٧٦٨	(١٤)	صافي الإيرادات
(٢٢٣,٠٨٥)	(١١٦,٦٢٤)	(١٥)	المصاريف :
(١٠,٧٥٧)	(٢٤٥,٥٢٢)	(١٦)	مصاريف إدارية وعمومية
-	(٦,٥٨٨)		مصاريف مالية
١,٧٢٤	٢٢,٧٢٥		استهلاكات
			إيرادات أخرى
(٢٠٨,٧٨٢)	(٢٩٥,٢٤١)		خسارة الفترة
(٠,٠٠٨)	(٠,٠١٢)		حصة السهم من الخسارة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٣٣٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الاسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة عامة)
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

المجموع	أرباح (خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	إعادة تقييم استثمارات عقارية	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
١٧٩,٩٤٢	-	-	١٧٩,٩٤٢	-	-	-
(٢٠٨,٧٨٢)	-	-	-	-	-	-
٢٤,٩٧١,١٦٠	(٢٠٨,٧٨٢)	-	١٧٩,٩٤٢	-	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع						
٣٧,٤٦٥,٠٩٧	٤٣,٦٣٥	٥,٠٠٩	١٧٥,١٥٧	١٢,٢٤١,٢٩٦	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٣,٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٣,٣٠٠,٠٠٠
٣,٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٣,٣٠٠,٠٠٠	-
(٢٩٥,٢٤١)	(٢٩٥,٢٤١)	-	-	-	-	-
٤٣,٧٦٩,٨٥٦	(٢٥١,٦٠٦)	٥,٠٠٩	١٧٥,١٥٧	١٢,٢٤١,٢٩٦	٣,٣٠٠,٠٠٠	٢٨,٣٠٠,٠٠٠
المجموع						

٣٠ حزيران ٢٠٠٦
الرصيد في بداية السنة
أرباح إعادة تقييم استثمارات عقارية
احتياطي اختياري
المحول إلى الاحتياطيات
خسارة الفترة

٣٠ حزيران ٢٠٠٧
الرصيد في بداية السنة
زيادة رأس المال
علاوة إصدار
خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة عامة)
بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
(٢٠٨,٧٨٢)	(٢٩٥,٢٤١)	<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل:-</u> خسارة الفترة
-	٦,٥٨٨	تعديلات البنود غير النقدية : استهلاكات
(٢٠٨,٧٨٢)	(٢٨٨,٦٥٣)	
-	١٤٢,٤٩٠	<u>الخسارة قبل التغير في بنود رأس المال العامل</u> أراضي للمتاجرة
-	(٦,٦٦٨)	أرصدة مدينة أخرى
-	١٣٧,٥٠٠	فوائد قروض مؤجلة الدفع
٥٢٩٤٩٥	(٨,٤٧٦)	ذمم دائنة
-	(٢,٦٧٧)	أرصدة دائنة أخرى
٣٢٠,٧١٣	(٢٦,٤٨٤)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التشغيل
(٢,٧٦٢)	(١,٣٤٦)	<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:-</u> شراء موجودات ثابتة
(٩,٨٠٥,٧٨٩)	(١٨٨,٠٥٣)	شراء استثمارات عقارية
-	(٣٤,٢٨٤)	مشاريع قيد الانجاز
١,٣١٠,٤١٠	-	نقد محصل من بيع الأراضي
(٨,٤٩٨,١٤١)	(٢٢٣,٦٨٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار
٧,٠٠٠,٠٠٠	(٨٨٧,٥٠٠)	<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل:-</u> قروض
-	(٥٦١,٨١١)	بنوك دائنة
(١٢٢,٦٢٣)	-	ذمم مساهمين
-	٣,٣٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	٣,٣٠٠,٠٠٠	علاوة إصدار
٦,٨٧٧,٣٧٧	٥,١٥٠,٦٨٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٣٠٠,٠٥١)	٤,٩٠٠,٥٢٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد والارصدة لدى البنوك
١,٤٣٥,٢٣٦	٨٢٤	نقد وارصدة لدى البنوك في بداية الفترة
١٣٥,١٨٥	٤,٩٠١,٣٤٦	نقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة عامة)
الإيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(١) معلومات عامة عن الشركة

سجلت الشركة لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٧٥١٥) بتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠٠٢ برأسمال قدره (٣٠,٠٠٠) دينار أردني.

بتاريخ ١٨ كانون الأول ٢٠٠٥ تم رفع رأس مال الشركة ليصبح ١٨ مليون دينار أردني، وعدل اسم الشركة ليصبح (شركة الديرة للتطوير العقاري)، وبتاريخ ٢ كانون الثاني ٢٠٠٦ تم رفع رأسمال الشركة ليصبح ٢٠ مليون دينار أردني.

بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠٠٦ تمت الموافقة على تحويل الشركة لتصبح شركة مساهمة عامة، وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات تحت رقم (٤١٠) بتاريخ ٨ حزيران ٢٠٠٦ برأسمال مصرح ومكتتب به ومدفوع (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) دينار / سهم، واعتمدت أرصدة الموجودات والمطلوبات الواردة في قرار التحويل كأرصدة افتتاحية للخلف القانوني للفترة.

قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨/٤/٢٠٠٧ زيادة رأس مال الشركة من ٢٥ مليون دينار ليصبح ٣٠ مليون دينار كرأس مال مصرح به، وذلك عن طريق طرح ٥ ملايين سهم باكتتاب خاص وبسعر ١ دينار قيمة اسمية وواحد دينار علاوة إصدار. وقد حصلت الشركة على موافقة هيئة الأوراق المالية على هذه الزيادة بتاريخ ١٠/٧/٢٠٠٧ وجاري العمل على تسديد زيادة رأس المال. وقد تم تسديد مبلغ ٣,٣٠٠,٠٠٠ دينار من رأس المال ومبلغ ٣,٣٠٠,٠٠٠ دينار علاوة إصدار ليصبح رأس المال المدفوع ٢٨,٣٠٠,٠٠٠ دينار. وذلك حسب كتاب وزارة الصناعة والتجارة / دائرة مراقبة الشركات / م ش / ١ / ٤١٠ / ١٦٣٨٠ بتاريخ ١٢/٦/٢٠٠٧.

ان غايات الشركة الرئيسية هي:

- المساهمة بشركات أخرى والمشاركة مع الغير، وبناء المجمعات التجارية والسكنية والصناعية وبيعها.
- إدارة واستثمار وتملك وإيجار وتأجير مجمعات سكنية وتجارية، وأعمال الصيانة واستيراد ما يلزم لتنفيذ غايات الشركة.
- تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة، وشراء وتملك الاسهم والسندات والأوراق المالية.
- القيام بأي نشاطات أخرى ذات صلة بما يحقق للشركة القيام بغاياتها.

(٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة

ان البيانات المالية للشركة معدة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ووفقاً للقوانين المحلية النافذة .

أ- إعداد البيانات المالية -

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية واستناداً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

ب- الإيرادات والاعتراف بالإيرادات -

تمثل الإيرادات (المبيعات) قيمة الأراضي المباعة بسعر البيع المقدمة للزبائن بموجب عقود مطروحا منها الخصومات و ضريبة المبيعات و يتم الإعتراف بالإيرادات (المبيعات) عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر الهامة و منافع ملكية الأراضي للمشتري وأن لا تحتفظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية و لا بالرقابة الفعالة على الأراضي المباعة ، و إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة، و احتمالية أن تتدفق المنافع الاقتصادية إلى المشروع و يمكن قياس الكلفة التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.

ج- الذمم المدينة التجارية -

يتم إثبات الذمم التجارية والذمم الأخرى بالتكلفة المطفأة مطروحا منها مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها.

د- الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى -

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل السلع والخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم يتم تسديد الذمم الدائنة.

هـ- الموجودات الثابتة -

تسجل الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية للموجود، ويتم استهلاك الموجود على العمر الإنتاجي للموجود الثابت وفقاً لطريقة القسط الثابت:

نسبة الاستهلاك	الموجود الثابت
١٥%	السيارات
١٥%	أجهزة كمبيوتر وشبكات
١٥%	أثاث ومفروشات
١٥%	أجهزة تكييف
١٥%	عدد وأدوات
١٥%	أجهزة اتصالات
١٥%	أجهزة مكتبية

و- المعاملات بالعملة الأجنبية -

تسجل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بما يعادلها بالدينار الأردني بأسعار الصرف بتاريخ تنفيذ المعاملة وفي تاريخ الميزانية تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملة الأجنبية إلى الدينار في نهاية السنة باستخدام أسعار الصرف السائدة في ٣١ كانون الأول وتظهر أرباح أو خسائر التحويل ضمن بيان الدخل.

ز- النقد وما في حكمه -

يتضمن النقد وما في حكمه أرصدة النقد، ودائع قصيرة الأجل والودائع تحت الطلب.

ح- بيان التدفقات النقدية -

يتم إعداد بيان التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

(٣) استخدام التقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في البيانات المالية عند تطبيق السياسات المحاسبية ومن أمثلة ذلك تقدير مخصص التدني للديون كما تقوم الإدارة بإجراء تقديرات مستقبلية لأمور غير مؤكدة في نهاية السنة المالية والتي قد تؤدي إلى مخاطر هامة ومن المحتمل أن تتسبب في إجراء تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية خلال السنة القادمة ومن أمثلة ذلك المخصصات المختلفة والقضايا والمطالبات المقامة على الشركة.

(٤) نقد وأرصدة في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٥	٣٣٧	نقد في الصندوق
-	١٥٤,٠٠٠	شيكات في الصندوق
٧٤٧	٧٤٧	البنك العربي الاسلامي
-	٢٣٦	بنك الاتحاد - جاري
٢	-	بنك الاسكان
-	٢٢٦,٦٦٢	البنك الأردني الكويتي
-	٥٠٠,٠٠٠	بنك الاتحاد - وديعة
-	٤,٠١٩,٣٦٤	البنك الأردني الكويتي - وديعة
٨٢٤	٤,٩٠١,٣٤٦	المجموع

(٥) ارصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٥٠	٣,٩٥٠	مدينون وموظفون
١٧٧	١,٢٠٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
-	٢,١٤٢	ايرادات مستحقة
٦٢٧	٧,٢٩٥	المجموع

(٦) أراضي للمتاجرة

قيمة الأرض ٢٠٠٦	قيمة الأرض ٢٠٠٧	الحوض	رقم القطعة	المنطقة
٢٩٥,٤٦٦	٢٩٥,٤٦٦	إم رجم ومرج الصانع	٢٧٥	أبو نصير
٧٨,٥٨٤	٧٨,٥٨٤	أبو النعير	٣٠٨-٣٠٩-٣١٢	البصة
٥٣٧,٠٨٢	٣٩٤,٥٩١	الموارس	٩٠٤-٩٣٦	القسطل
٢٧,٩٩٩	٢٧,٩٩٩	القنوة	١٥٥	موقع الزبارة
٦٦,٧٣٤	٦٦,٧٣٤	العنفدان الشرقي	٨٩٣	الكتيفة
٨٤,٨٦٥	٨٤,٨٦٥	حرتا	٣٠	السلط
٢٦,٣٥٥	٢٦,٣٥٥	الشريفية	٢٠٢	بلعما
٩٥,٨٩٥	٩٥,٨٩٥	الخالدية	٣+٢	المفرق
١٠٥,١٠٨	١٠٥,١٠٨	الماضونة الغربية	٢٦٥	الرصفة
١,٣١٨,٠٨٨	١,١٧٥,٥٩٧			المجموع

(٧) مشاريع تحت الانجاز

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٢٢,٤١٠	مشروع روابي دابوق *
-	٣,٩٩٩,١٠٥	قطعة رقم (١) الفحيص حوض رقم (٢٣) أبو ركبة *
-	٢,٠٠٢,٧٧٧	قطعة رقم (٢٧) الفحيص حوض رقم (٢٢) رأس الجندي *
-	١١,٣٤٣	مشروع شركة كهرباء إربد
٤٣٧,٠٠٠	٤٣٧,٠٠٠	مشروع تلاح العلي
٤٣٧,٠٠٠	٦,٤٧٢,٦٣٥	المجموع

* تم تخصيص قطعة رقم (١) الفحيص حوض رقم (٢٣) أبو ركبة وقطعة رقم (٢٧) الفحيص حوض (٢٢) رأس الجندي لإقامة مشاريع بناء فلل سكنية.

(٨) استثمارات عقارية

قيمة الأرض ٢٠٠٦	قيمة الأرض ٢٠٠٧	الحوض	رقم القطعة	المنطقة
٢,٠٠٢,٢٥٠	-	رأس الجندي	٢٧	الفحيص
٣,٩٩٩,١٠٠	-	أبو ركبة	١	الفحيص
١,٥٤٤,٦٠٠	١,٥٤٤,٦٠٠	أبو ركبة	٥	الفحيص
٩٥٨,٢٠٥	٩٥٨,٤٠٥	أبو ركبة	٥٥	الفحيص
٩٧٧,٨٤٠	٩٧٨,٠٤٠	أبو ركبة	٥٦	الفحيص
٤٤٤,٨٥٠	٤٤٤,٨٥٠	ام شومرة	٢٠٠	دابوق
٤,٩١٣,٣٠٠	٤,٩١٣,٣٥٥	المنش	* ١٠٠٧	صويلح
٣,١٣١,٤٥٠	٣,١٣١,٤٥٥	المنش	* ١٠٠٨	صويلح
١,٩٤٧,٧٥٠	١,٩٤٧,٧٥٥	المنش	* ١٠٠٩	صويلح
١,٦٤٣,١٠٠	١,٦٤٣,٢٥٠	تلعة عيال سليمان	١١٥٣	تلاح العلي
١,٢٥٣,٧٠٠	١,٢٥٣,٨٥٠	تلعة عيال سليمان	١١٥٤	تلاح العلي
٢,٥٧٢,٠٠٠	٢,٥٧٢,٠٠٠	ام زعرور	٢٦٨	الجبيلة
٣,٠٥٩,٣٧٥	٣,٢٤٦,٥١٢	ابو عوسجة	١٨	صافوط
٧٧,١٩٠	٧٧,١٩٠	ابو نخلة	٤٧	المشقر
٤,٢٦٥,٤٠٠	٤,٢٦٥,٤٠٠	ام العظام	٢٣٢	القسطل
٣,٩٢٢,٣١٦	٣,٩٢٢,٣١٥	ام العظام	** ٢٣٣	القسطل
١,٠٧٦,٠٧٨	١,٠٧٦,٠٧٨	البقيع الغربي	٦٤ + ٤	ماحص
٢,٧٩٠,٥٩٠	٢,٧٩٠,٥٩٠	الماسوم	٢	بن كنانة
٢٤٨,٩٠٠	٢٤٨,٩٠٠	عصفور	٥	جرش/ مقبلة
٧٠٠,٩٨٧	٧٠١,١٣٩	ابو البحيش	٢٥ + ٢٦	جرش/ جبا
٣٤٢,٠٥٥	٣٤٢,٠٥٥	شويمة	٧٣ + ٧٢ + ٧٠	جرش
٤٨٥,١٩٠	٤٨٥,١٩٠	المقتاة	٢٤	الزرقاء
٤٢,٣٥٦,٢٢٦	٣٦,٥٤٢,٩٢٩			المجموع

* تم رهن قطع أراضي رقم ١٠٠٧، ١٠٠٨، ١٠٠٩ من أراضي عمان حوض (١١) بقيمة (٥,٧٤٩,٠٣٧) دينار أردني مقابل قرض البنك الأردني الكويتي بقيمة (٥,٠٠٠,٠٠٠) خمسة ملايين دينار أردني.

** تم رهن قطعة أرض رقم (٢٣٣) من أراضي القسطل حوض رقم (٤) بقيمة (٢,٤٤١,٩٨٩) دينار أردني مقابل قرض بنك الاسكان بقيمة (٢,٠٠٠,٠٠٠) مليوني دينار أردني.

(٩) الموجودات الثابتة

عقارات	أثاث ومفروشات	سيارات	أجهزة مكتبية	المجموع	التكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٣٨,٣٩٧	٨,٣٤٨	١٥,٥٠٧	٥,٧١٦	٤٦٧,٩٦٨	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
-	-	-	١,٣٤٦	١,٣٤٦	إضافات
٤٣٨,٣٩٧	٨,٣٤٨	١٥,٥٠٧	٧,٠٦٢	٤٦٩,٣١٤	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٨,٧٢٦	٦٧٧	١,٠٥٢	٤٦٤	١٠,٩١٩	الاستهلاك المتراكم
٤,٣٤٨	٦٢١	١,١٥٣	٤٦٦	٦,٥٨٨	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
١٣,٠٧٤	١,٢٩٨	٢,٢٠٥	٩٣٠	١٧,٥٠٧	استهلاك السنة
٤٢٥,٣٢٣	٧,٠٥٠	١٣,٣٠٢	٦,١٣٢	٤٥١,٨٠٧	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٤٢٩,٦٧١	٧,٦٧١	١٤,٤٥٥	٥,٢٥٢	٤٥٧,٠٤٩	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(١٠) بنوك دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني
١,٢٧٨	-
١١,٧٤١	(٢٤٨)
٨٢٨,٩٠٣	٢٨٠,٣٥٩
٨٤١,٩٢٢	٢٨٠,١١١

البنك الأردني الكويتي / جاري
فوائد قرض بنك الاسكان
بنك الاتحاد / تسهيلات

المجموع

(١١) دائنون

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٨,٢٨٨	-	ذمم موردي خدمات
١٨٨	-	ذمم مساهمين
٨,٤٧٦	-	المجموع

(١٢) قروض

البيان	النوع	قصيرة الاجل	طويلة الاجل	الفائدة %	٢٠٠٦ دينار أردني
قرض البنك الاردني الكويتي *	قرض	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٥,٥	٤,٥٠٠,٠٠٠
قرض بنك الاسكان **	قرض	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥	١,٧٥٠,٠٠٠
فوائد قروض البنك الأردني الكويتي	فوائد مرابحة	٢٧٥,٠٠٠	٨٢٥,٠٠٠		١,٢٣٧,٥٠٠
المجموع		١,٧٧٥,٠٠٠	٤,٨٢٥,٠٠٠		٧,٤٨٧,٥٠٠

* تم التوقيع مع البنك الأردني الكويتي على قرض قيمته (٥) مليون دينار أردني، بحيث يستوفي البنك نسبة ربح (٥,٥%) تضاف إلى أصل التمويل حيث يصبح المبلغ (٦,٣٧٥,٠٠٠) دينار أردني على أن يسدد على عشرة أقساط متساوية ومتتالية يستحق القسط الأول منها في ٢٠٠٦/١١/٣٠ والقسط الأخير بتاريخ ٢٠١١/٥/٣٠.

** تم التوقيع مع بنك الاسكان على قرض قيمته (٢) مليون دينار أردني بفائدة (٧,٥%) وعمولة (١%) سنوياً، بفترة سماح (٣) أشهر تنتهي في ٢٠٠٦/٨/٣١، على أن يسدد على ١٦ قسط بقيمة (١٢٥,٠٠٠) دينار أردني لكل ٣ أشهر، يكون تاريخ استحقاق القسط الأول في ٢٠٠٦/٩/١.

*** هذه القروض مقابل رهونات أراضي كما في الأيضاح رقم (٨).

(١٣) أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات العقارية

يمثل هذا البند أرباح إعادة تقييم الاستثمارات العقارية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) الاستثمارات العقارية علماً بأن هذه الأرباح غير قابلة للتوزيع والرسملة وذلك بمقتضى تعليمات صادرة عن دائرة مراقبة الشركات استناداً للمادة رقم (١٨٩) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته. علماً بأنه لم يتم اقتطاع احتياطي إجباري وإختياري عن هذه الأرباح غير المتحققة، وتكون هذه الأرباح قابلة للتوزيع أو الرسملة عند تحقق الربح الفعلي (بيع الاراضي).

(١٤) الإيرادات

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٣٣٣,٧٤٦	١٩٣,٢٥٨	إيرادات بيع أراضي
(١,٣١٠,٤١٠)	(١٤٢,٤٩٠)	كلفة أراضي مبيعة
٢٣,٣٣٦	٥٠,٧٦٨	المجموع

(١٥) مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,١٠٠	٢٥,٩٦٨	رواتب وأجور وملحقاتها
-	٢,٧٠٠	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢,٥٠٠	-	مصاريف عمولات بيع أراضي
١١٥,٢٦٨	-	مصاريف تحويل الشركة لمساهمة عامة
٩٣,٩١٤	-	مصاريف رهن عقارات
١٥٤	١,٦٠٤	بريد وهاتف وانترنت
٣٨٠	٣٦,٠٨٨	رسوم ورخص واشتراكات
١٣٠	٢,٥٥٠	قرطاسية ومطبوعات وكمبيوتر
٩٥٣	١٤٠	مصاريف صيانة عامة
٢,٩٠٠	٢,٩٧٠	أتعاب مهنية - تدقيق
١,٧٤٠	٢,٩٠٠	أتعاب محاماة واستشارات قانونية
-	٩,٢٨٠	مصاريف جدوى اقتصادية
١,٣٧١	١٦,٢٤٢	سفر وتنقلات ومواصلات
٧٠٠	٩٦٠	مصاريف دورات وتدريب
٢٦٣	١,٦٤٢	ضيافة وتنظيف
٦٠٥	٤,٩٠٢	مصاريف دعاية وإعلان
-	٥٩٠	إنارة ومياه
-	١,٢٨٦	مصاريف سيارات
١٠٧	٨٠٢	متفرقة ومصاريف أخرى
-	١,٥٠٠	استشارات مالية
-	٤,٥٠٠	مصاريف تقدير أراضي
٢٢٣,٠٨٥	١١٦,٦٢٤	المجموع

(١٦) مصاريف مالية

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٧٤١	٢٤٥,٢٨٠	فوائد مدفوعة
١١	٢٤٢	عمولات مدفوعة
٦,٠٠٥	-	طوابع واردات
<u>١٠,٧٥٧</u>	<u>٢٤٥,٥٢٢</u>	المجموع

(١٧) الأدوات المالية والمخاطر الإدارية المتعلقة بها

إن الأدوات المالية للشركة تتكون من الأرصدة النقدية والذمم المدينة والدائنة.

- أ- مخاطر العملات -
مخاطر العملات هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب قيمة الأداة المالية بسبب تغير أسعار صرف العملات الأجنبية. كما في تاريخ الميزانية، لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة.
- ب- مخاطر الائتمان -
هي تلك المتعلقة باحتمال عجز أحد طرفي الأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته مما يترتب عليه خسارة مالية للشركة. إن مخاطر الائتمان المعرضة لها الشركة كما في نهاية العام تتمثل في صافي القيمة الدفترية للأصول المالية بعد استبعاد أية مخصصات مكونة للخسارة تقلل الشركة من تعرضها لمثل هذا النوع من المخاطر من خلال تعاملها مع مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة ومنح عملاتها حدود ائتمانية مبنية على أساس مراجعة دورية.

(١٨) القيمة العادلة

يتم إعداد البيانات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، وتكون القيمة العادلة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبنفس شروط التعامل مع الغير. لذلك يمكن أن تنتج فروقات بين سعر التكلفة والقيمة العادلة المقدرة. إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات تقارب قيمتها الدفترية كما في تاريخ الميزانية العامة.

(١٩) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام السنة الحالية.