

Beit Al-Mal

Saving & Investment for Housing
PLC



بيت المال

للإدخار والاستثمار للإسكان
المساهمة العامة المحدودة

Date : _____

Ref : _____

التاريخ : ٢٠٠٩/١٠/٢٨

الرقم : ٤٤٩ / ٣

BAMB

28/10/2009

SEMI ANNUAL

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد

نرفق لكم بيانات الشركة المالية كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠ المعدلة حيث وردة سهواً ضمن البيانات
المرسلة سابقاً تصنيف مبلغ (١٧,١٤٠,٥٧٢) دينار ضمن استثمارات معدة للبيع في حين
كان يتوجب تصنيفها ضمن بند الاستثمارات الشركات الحليفة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي

محمود كمال

سرفق طيه نسخة من كتاب مدقق الحسابات /خنيف وسمان

البور
١٠١٢٨

٢٠٨٨٨
٢٠٨٨٨
٢٠٨٨٨

خليف وسمان

محاسبون قانونيون

مجمع قطان التجاري
شارع عبدالله غوشة - الدوار السابع
ص.ب: ٨٢٠٤٣٠ عمان ١١٨٢ الأردن

هاتف: ٥٨٢٢٢٤٠ / ١/٢ +٩٦٢ ٦
فاكس: ٥٨٢٢٢٣٠ +٩٦٢ ٦
البريد الإلكتروني: khleifco@tedata.net.jo

مرجعكم:

مرجعنا: ٢٠٠٩/٢٠١٢/١٠٦٩

٢٧ تشرين الأول ٢٠٠٩

الى السادة: شركة بيت المال للاذخار والاستثمار للاسكان (بيتنا).

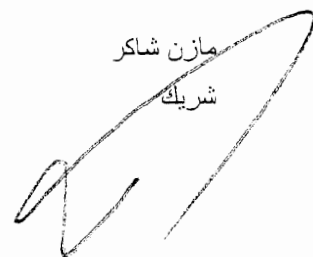
تحية طيبة وبعد،

ورد سهواً ضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة للستة أشهر الأولى المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ تصنيف مبلغ (١٧,١٤٠,٥٧٣) دينار أردني ضمن إستثمارات معدة للبيع في حين كان يتوجب تصنيفها ضمن بند الاستثمارات في الشركات الحليفة وهكذا إقتضى التتويه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

خليف وسمان

مازن شاكر
شريك



شركة بيت المال للإدخار والاستثمار للإسكان
(بيتنا)

(المساهمة العامة المحدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
مع تقرير المراجعة

٣	تقرير المراجعة
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
٦	بيان التغير في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
٧	بيان التدفق النقدي المرحلي الموحد
٨ - ١٥	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

خليف وسمان

محاسبون قانونيون

مجمع قطان التجاري
شارع عبدالله غوشة - الدوار السابع
ص.ب. ٨٣٠٤٣٠ عمان ١١٨٢ الأردن

هاتف: ٥٨٣٣٢٤٠ / ١/٢
فاكس: ٥٨٣٣٢٤٠
البريد الإلكتروني: khleifco@tedata.net.jo

تقرير المراجعة

إلى السادة مساهمي
شركة بيت المال للإدخار والاستثمار للإسكان (بيتنا)
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة بيت المال للإدخار والاستثمار للإسكان (بيتنا) المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغير في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وبيان التدفق النقدي المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن الأعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية حسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتنفيذ والمحافظة على الرقابة الداخلية الخاصة بأعداد وعرض البيانات المالية الخالية من الأخطاء الجوهرية، سواء بسبب الاحتيال أو الخطأ، واختيار وتطبيق سياسات محاسبية مناسبة وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف.

مسؤولية المدقق

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للتدقيق والممكن تطبيقها على مهمات المراجعة. إن هذه المعايير تتطلب بأن نقوم بتخطيط وتنفيذ عملية المراجعة لغرض الحصول على ثقة معتمدة حول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة. إن عملية المراجعة محددة أساسا بالاستفسارات من موظفي الشركة والإجراءات التحليلية المطبقة على المعلومات المالية، لذا فإنها توفر ثقة أقل من عملية التدقيق وبما أننا لم نقوم بعملية التدقيق، فإننا لا نبدي رأيا تدقيقيا.

أساس النتيجة المتحفظة

١. في أحد فروع الشركة تمت عملية سوء استخدام للنقد المتدفق خلال سنة ٢٠٠٧ حيث لم تقوم الشركة باستدراك مخصص لتغطية الخسارة المحتملة من عملية سوء الاستخدام، راجع إيضاح رقم (٦).
٢. قامت الشركة بالتحول من سياسة القيمة العادلة للاستثمارات العقارية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) المتعلق بالاستثمارات العقارية إلى سياسة الكلفة، حيث تم عكس أثر هذا التحول من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥.
٣. تحتاج الشركة لسيولة كافية لتسيير أعمالها والتزاماتها وبرأي الإدارة أن الشركة تقوم بمفاوضات جادة لتوفير السيولة للشركة من خلال استثماراتها وأن هذه المفاوضات في مرحلة متقدمة الآن.
٤. باعت الشركة عقارات ولم يتم استدراك مخصص لقاء نقل الملكية عن قيمة هذه العقارات وبرأي الإدارة أن ما سيتم دفعه لقاء هذه الرسوم هو غير مادي وليس بحاجة لاستدراك مخصص.

النتيجة المتحفظة

واستنادا لعملية المراجعة وباستثناء أثر ما ذكر أعلاه، فإنه لم تصل إلى علمنا أمور أخرى قد تؤثر في اعتقادنا بأن البيانات المالية المرفقة لا تمثل بعدالة في جميع النواحي الجوهرية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها.

خليف وسمان
عدنان خليف
إجازة رقم ٣٣٢ ففة (أ)

٤ تشرين الأول ٢٠٠٩
عمان - الأردن

شركة بيت المال للإدخار والاستثمار للإسكان (بيتنا)
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
الموجودات		
الموجودات المتداولة -		
٧٣,٧٣١	٥٣,٥٩٠	(٣) النقد وما في حكمه
٣٠,٠٩٤,٥٨٨	٦٣٦,٦٤١	(٤) الذمم المدينة - بالصافي
٤٨,٤٨٦	-	المطلوب من اطراف ذات علاقة
١٧٧,٧١٥	١٤٩,٠٣٣	(٥) أقساط العقارات المباعة - بالصافي
٢,١٣٢,٥٥٠	٢,١٢٤,٩٢٨	(٦) الحسابات المدينة المتنوعة
٣٢,٥٢٧,٠٧٠	٢,٩٦٤,١٩٢	مجموع الموجودات المتداولة
٣,٥٧٩,٥٠٠	١,١٣٦,٦٠٠	(٧) إستثمارات معدة للبيع
١٧٩,٦٣٠	١٧,٣٠٣,٧٠٠	(٨) الإستثمار في شركات حليفة
١,٠٧٢,٣٥٦	١,٠١٠,٨٩٩	(٩) الإستثمار بالمشاركة المتناقصة المنتهية بالتمليك
١٧,٨٢٥,٢٤٣	١٧,٧٣٥,٠٢١	(١٠) الإستثمارات العقارية - بالصافي
٥٢٤,٠٢٧	٥٢٤,١٣٧	إستثمارات في مشاريع جاهزة وتحت التنفيذ
٩٢٠,٧٠٣	٨٧٠,٧٨٣	(١١)، (٥-٢) ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢٤,١٠١,٤٥٩	٣٨,٥٨١,١٤٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
-	١٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٢) موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع
٥٦,٦٢٨,٥٢٩	٥٧,٥٤٥,٣٣٢	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة -		
٥٧٠,٠٥٩	٤٦٧,٦٧٨	(١٣) الذمم الدائنة
-	١,١٥٠,٠١٨	المطلوب إلى اطراف ذات علاقة -
٢,٥٢٩,٩٢٨	٤,٠٣٠,٥٧٧	(١٤) الحسابات الدائنة المتنوعة
٦٧٤,٥٣٢	٦٦٠,٧٦٧	(١٥) المخصصات المختلفة
٣,٢٧٥,١٠٠	٣,١٧١,٩٠٠	(١٦) شهادات في محفظة إستثمار منفعة عقار - ما يستحق خلال عام
٧٧٧,٧٠٠	٣,٨٤١,١٠٠	أمانات محفظة شهادات الإستثمار مستحقة
٧,٨٢٧,٣١٩	١٣,٣٢٢,٠٤٠	مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة -		
٣,٠٠١,٣٨١	٢,٩١٦,٠٠٨	الحسابات مشروطة التوظيف
٥,٠٧٣,٩٠٣	٤,٣٩٤,٣٢٤	المساهمات مشروطة التوظيف
٣٣٥,١٠٠	-	(١٦) شهادات في محفظة إستثمار منفعة عقار
١٢,٧٣٦,٣٥٨	١٢,٧٣٦,٣٥٨	المستحق إلى العملاء عن مشاريع تحت التنفيذ
٢١,١٤٦,٧٤٢	٢٠,٠٤٦,٦٩٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
حقوق المساهمين -		
٢٨,٦٠٠,٠٠٠	٢٨,٦٠٠,٠٠٠	(١٧) رأس المال المصرح
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٧) رأس المال المدفوع
(٢٧٩)	(٢٧٩)	(١٨) أسهم خزينة
٣,٢٥٧,٤٣٤	٣,٢٥٧,٤٣٤	(١٩) الإحتياطي الإجمالي
٤,٣٩٦,٨١٣	٧٩٢,٨٧٤	الأرباح المدورة
-	١٢٦,٠٧٣	أرباح مدورة غير متحققة من عمليات اسهم
٢٧,٦٥٣,٩٦٨	٢٤,١٧٦,١٠٢	مجموع حقوق المساهمين العائد لمساهمي الشركة
٥٠٠	٥٠٠	(٢٠-٢) حقوق الاقلية -
٢٧,٦٥٥,٤٦٨	٢٤,١٧٦,٦٠٢	مجموع حقوق المساهمين
٥٦,٦٢٨,٥٢٩	٥٧,٥٤٥,٣٣٢	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

* إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة.

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

شركة بيت المال للإدخار والاستثمار للإسكان (بيتنا)
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
٩٠٧,٣٣٥	-	إيرادات مشاريع
١٩٦,١٢٤	-	إيرادات بيع اراضي
٥٧,١٤٢	٤,٢٤٣	إيرادات التمويل الممنوح
١١٩,١٧٧	٦٢,٦٤٠	عوائد الاستثمار في العقارات
-	٩٦,٨٨٩	إيرادات أخرى
		ينزل:
(١٩٩,٥٠٤)	-	كلفة المشاريع
(٩٧,١٩٥)	-	كلفة الاراضي المباعة
(٧١,٢١٦)	(٤٤,٦٢٤)	عوائد حسابات مشروطة التوظيف
(١,٨٥١,٨٩٧)	(٢,٣٠٥,٥٠٠)	عوائد استثمارية
(١١٠,٧٢٦)	(١٩١,٧٩٠)	عوائد حملة شهادات المشاركة في استثمار منقعة عقار
(٦٧,٨٨٢)	(٧٥,٠٧٢)	(خسائر) أخرى
(١,١١٨,٦٤٢)	(٢,٤٥٣,٢١٤)	(خسائر) التشغيل
(١,٣٨٥,٨١٥)	(٨٨٤,٣٥٧)	(٢٠) المصاريف الادارية والعمومية
(٤٦,٢٩٦)	(٩٧,٣١١)	استهلاك استثمارات عقارية
(١٢٥,٤١٠)	(١٢٩,٤١٢)	(٢١) مصاريف بيعية وتسويقية
١٤,٣٠٢	-	تخفيض مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٦,٩٧٨)	(٣٩,٦٤٦)	(مصاريف) إيرادات أخرى
-	١٢٦,٠٧٣	ارباح الاستحواذ على اسهم في شركة حليفة باسعار منخفضة غير متحققة
(٢,٦٦٨,٨٣٩)	(٣,٤٧٧,٨٦٧)	(خسارة) الفترة
١٣%-	١٧%-	(٢٢) حصة السهم الاساسية من الخسارة / دينار أردني
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة *

شركة بيت المال للإدخار والاستثمار للإسكان (بيتنا)
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغير في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

المجموع	حقوق الأقلية	أرباح مدورة غير متحققة	الأرباح المدورة	الأرباح القابلة للتوزيع	الاحتياطي الإجمالي	أسهم خزينة	رأس المال المدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣٣,٩٦١,٦٠٦	٥٠٠	-	١٠,٧٠٤,٣٧٢	-	٣,٢٥٧,٤٣٤	(٧٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٦٦٨,٨٣٩)	-	-	-	(٢,٦٦٨,٨٣٩)	-	-	-
-	-	-	(٢,٦٦٨,٨٣٩)	٢,٦٦٨,٨٣٩	-	-	-
٣١,٢٩٢,٧٦٧	٥٠٠	-	٨,٠٣٥,٥٣٣	-	٣,٢٥٧,٤٣٤	(٧٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٧,٦٥٤,٤٦٩	٥٠٠	-	٤,٣٩٦,٨١٤	-	٣,٢٥٧,٤٣٤	(٢٧٩)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٤٧٧,٨٦٧)	-	-	-	(٣,٤٧٧,٨٦٧)	-	-	-
-	-	-	(٣,٤٧٧,٨٦٧)	٣,٤٧٧,٨٦٧	-	-	-
-	-	١٢٦,٠٧٣	(١٢٦,٠٧٣)	-	-	-	-
٢٤,١٧٦,٦٠٢	٥٠٠	١٢٦,٠٧٣	٧٩٢,٨٧٤	-	٣,٢٥٧,٤٣٤	(٢٧٩)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (معايد بيان)

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
(خسارة) الفترة
أرباح مدورة من سنوات سابقة

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

٣٠ حزيران ٢٠٠٩

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
(خسارة) الفترة
أرباح مدورة من سنوات سابقة
أرباح استحوذ غير متحققة

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

* إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة.

شركة بيت المال للإدخار والاستثمار للإسكان (بيتنا)
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفق النقدي المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار أردني	
(٢,٦٦٨,٨٣٩)	(٣,٤٧٧,٨٦٧)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		(خسارة) الفترة
		يضاف بنود غير نقدية
٦٢,١٣٣	٥٠,٦٨٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٦,٢٩٦	٩٧,٣١١	استهلاك استثمارات عقارية
-	١٦,٥٠٣	حصة الشركة بخسائر الشركات الحليفة
(٢,٥٦٠,٤١٠)	(٣,٣١٣,٣٦٧)	التدفقات النقدية قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
٤,١٠٠,٥٥١	١,١٦٧,٠٤٧	الذمم المدينة
-	١,١٩٨,٥٠٤	المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٨٧,١٤٤)	٢٨,٦٨٢	أقساط العقارات المباعة
(١٨٧,٠٢٢)	٧,٦٢٢	الحسابات المدينة المتنوعة
(٥٦٦,٢٧١)	(١٠٢,٣٨١)	<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
٧٦,٩٦٤	١,٥٠٠,٦٤٩	الذمم الدائنة
(٤٣,٩٧٩)	(١٣,٧٦٥)	الحسابات الدائنة المتنوعة
٧٣٢,٦٨٩	٤٧٢,٩٩١	المخصصات المختلفة
		<u>النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
٧,٢٢٢	(٢,٤٠٦,٧٧٢)	الاستثمار في الشركات الحليفة
(١٤٩,٩٠١)	٦١,٤٥٧	الإستثمارات بالمشاركة المتناقصة المنتهية بالتملك
٩٥,٠٢٢	(٧,٠٨٩)	استثمارات عقارية
-	(١١٠)	إستثمارات في مشاريع جاهزة وتحت التنفيذ
(٣٠,١٠٢)	(٧٦٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٧٧,٧٥٩)	(٢,٣٥٣,٢٨٠)	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١١٦,٤٠٠)	٢,٦٢٥,١٠٠	شهادات في محفظة استثمار منفعة عقار
(١,١٨٤,٨٢٥)	(٨٥,٣٧٣)	حسابات مشروطة التوظيف
٣٨,٨٤٤	(٦٧٩,٥٧٩)	مساهمات مشروطة التوظيف
(٩٢٠,٣٨١)	١,٨٦٠,١٤٨	النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢٦٥,٤٥١)	(٢٠,١٤١)	الزيادة (النقص) في رصيد النقد وما في حكمه
٤٣٧,٥٧١	٧٣,٧٣١	النقد وما في حكمه، بداية الفترة
١٧٢,١٢٠	٥٣,٥٩٠	النقد وما في حكمه، نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة *

شركة بيت المال للإدخار والاستثمار للإسكان (بيتنا)
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(١) عام

- تأسست شركة بيت المال للإدخار والاستثمار للإسكان (بيتنا) كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢١ تموز ١٩٨٣ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (١٨٦)، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٦ تشرين الأول ١٩٨٣، هذا وقد صوبت الشركة أوضاعها وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم (١) لسنة ١٩٨٩ بتاريخ ١٣ كانون الثاني ١٩٩٠، ومن غاياتها الرئيسية القيام لحسابها أو لحساب الغير بالعمليات المالية الإئتمانية والاستثمارية والأسكانية والعمرانية والتجارية وفقاً للشرعية الإسلامية السمحاء، وقد تمت الموافقة من الجهات المعنية بتاريخ ١٢ كانون الثاني ١٩٩١ على اعتبار الشركة مؤسسة اقراض متخصصة.

(٢) السياسات المحاسبية الهامة

- (١-٢) أسس إعداد البيانات المالية -
 - تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ ووفقاً للقانون والتعليمات المحلية النافذة، ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- (٢-٢) أسس توحيد البيانات المالية -
 - تشمل البيانات المالية المرحلية الموحدة البيانات المالية لشركة بيت المال للإدخار والاستثمار للإسكان والشركات التابعة لها والتي تخضع لسيطرة عليها بواسطة قدرة الشركة بالتحكم في السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات في مابين الشركة وشركاتها التابعة.
 - إن البيانات المالية للشركات التابعة تم إعدادها كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفي ما يلي جدول يوضح الاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية بيتنا	طبيعة عمل الشركة	مكان الشركة	تاريخ التملك
الشعب الأولى ذ.م.م.	٥٠,٠٠٠	١٠٠%	سياحة وسفر	عمان	١٩٩٦ / ٧ / ٢
الحدود للاستثمار وتطوير الأراضي ذ.م.م.	٥٠,٠٠٠	١٠٠%	سياحية وإسكان	الزرقاء	١٢ / ١ / ٢٠٠٤
نهر اليرموك م.ع.م.	٢,٢٥٠,٠٠٠	٩٩,٩٨%	عقارية	عمان	١٩٩٨ / ٩ / ٣

- إن السياسات المحاسبية التي تستعملها الشركات التابعة متماثلة مع السياسة المحاسبية التي تطبقها الشركة.
- تمثل حقوق الأقلية ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق ملكية الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.
- التغييرات الحاصلة على السياسات المحاسبية -
- إن السياسة المحاسبية للفترة الحالية متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنوات السابقة.

٣-٢) الاستثمارات في الشركات الحليفة -

- إن الشركة الحليفة هي الشركة التي تمارس بها الشركة تأثيراً ملموساً على القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها.
- يتم معالجة الاستثمار في الشركة الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

٤-٢) الاستثمارات العقارية -

- يتم تسجيل الاستثمارات العقارية بالكلفة التي اعتمدتها الشركة ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥.
- تقوم الشركة بالإفصاح عن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية ضمن البيانات المالية.

٥-٢) ممتلكات ومعدات -

- تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاكها باستثناء الأرض عندما تكون جاهزة للاستخدام باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها وفيما يلي النسب المنوية التي يتم استهلاك الممتلكات والمعدات بها:

النسبة الاستهلاك %	الأصل
٢	المباني
٩	الأثاث والمفروشات والديكور
١٠	الآلات والمعدات
١٢	الأجهزة المكتبية وأجهزة الكمبيوتر
١٥	السيارات
٢٠	الأصول الأخرى

٦-٢) العملات الأجنبية -

- يتم تسجيل المعاملات الحاصلة خلال الفترة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات.
- يتم تحويل الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية في حال وجودها بمتوسط أسعار صرف العملة الأجنبية والمعلنة من البنك المركزي الأردني في تاريخ البيانات المالية.
- يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن عملية التحويل للعملة الأجنبية في بيان الدخل الشامل.

٧-٢) تحقق الإيراد -

١-٨-٢) عوائد الاستثمارات العقارية -

- تتحقق العوائد من الاستثمارات العقارية المؤجرة عند توقيع عقد الإيجار.
- يتحقق الإيراد من مبيعات الشقق والمخازن عند تسليم المشتري للعقار أو نقل الملكية أيهما سبق.

٢-٨-٢) إيرادات المشاريع -

- يتم الاعتراف بإيرادات وتكاليف عقود المشاريع عندما تستطيع الشركة تقدير نتائج المشروع بشكل موثوق وتستخدم الشركة طريقة نسبة الانجاز لغايات احتساب إيراد المشاريع ولغايات احتساب هذه النسبة تستخدم الشركة طريقة نسبة التكاليف المتكبدة للعمل المنجز حتى تاريخ البيانات المالية إلى التكاليف الكلية المقدرة لإنجاز العقد في تاريخ تلك البيانات.
- يتم الاعتراف بالمطالبات والحوافز إلى المدى الذي من المحتمل الموافقة عليها من قبل العميل.
- عندما لا تستطيع الشركة تقدير نتائج عقود المشاريع بصورة موثوقة يتم الاعتراف بإيراد إلى الحد الذي تم عنده تكبد تكاليف من المحتمل استردادها.
- في حالة توقع الشركة أن مجموع تكاليف عقد المشروع سوف يزيد عن مجموع إيراداته يتم قيد الخسائر المتوقعة مباشرة في بيان الدخل الشامل.

(٣) النقد وما في حكمه

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٣,٥١٤	٦٢,٨٤٨	نقد في الصندوق
١٠,٠٧٦	١٠,٨٨٣	أرصدة لدى البنوك
٥٣,٥٩٠	٧٣,٧٣١	

(٤) الذمم المدينة - بالصافي

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٢٩,٤٤٢,٣٠٨	ذمم شركة المول للاستثمار (*)
١,٢٩١,١٠٦	١,٢٧٣,٥٠٧	ذمم عامة
٨٤٥,٩١٩	٧٣٥,٢٨٢	ذمم إيجارات
٧٤,٨١٦	٧٨,٩١٦	ذمم إستثمارات
٣٦٦,٣٩٠	٤٩٥,٧٧٦	ذمم إستثمارات تحت التصفية
١١,٧٩٦	١٨,٤٥٤	ذمم موردين
٩٣,١٦٨	٩٦,٨٩٩	ذمم متعهدين
٢,٦٨٣,١٩٥	٣٢,١٤١,١٤٢	
(٢,٠٤٦,٥٥٤)	(٢,٠٤٦,٥٥٤)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٦٣٦,٦٤١	٣٠,٠٩٤,٥٨٨	

(*) قامت الشركة بعقد إتفاقية وعد بالبيع مع شركة المول للاستثمار المساهمة الخاصة يتم من خلالها إنشاء مبنى الميجا مول مقابل مبلغ (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني وكذلك اتفاقية وعد بالبيع لمجموعة أبنية أخرى مقابل مبلغ (١٦,٨٥٠,٠٠٠) دينار أردني وجميع هذه الابنية في مدينة بيتنا على القطعة رقم (١١٧٨) حوض ٣٤ ام تينة الشمالي من أراضي عمان، وقد قامت الشركة خلال السنة الحالية بتحويل جزء من هذه الذمة بمقدار (٢٨,٢٩٠,٩٠٠) دينار أردني الى أسهم في رأس مال شركة المول للاستثمار والتي تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة ايضاح (٨).

(٥) أقساط العقارات المباعة - بالصافي

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٦١٤,٢١١	٦٤٢,٨٩٣	أقساط العقارات المباعة
(٤٦٥,١٧٨)	(٤٦٥,١٧٨)	مخصص أقساط العقارات المباعة المشكوك في تحصيلها
١٤٩,٠٣٣	١٧٧,٧١٥	

(٦) الحسابات المدينة المتنوعة

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٣,٩٩٣	٣٣,٩٩٣	تأمينات مستردة
-	٧,١٩١	أرصدة مدينة أخرى
٧٤,٣١٢	٧٦,٠٩٦	ذمم الموظفين
٦٥,١٧٣	٦٥,١٧٣	ذمم أعضاء مجلس الإدارة
١,٩٥١,٤٥٠	١,٩٥٠,٠٩٧	معلقات فرع البيادر (*)
٢,١٢٤,٩٢٨	٢,١٣٢,٥٥٠	

(*) تمت عملية سوء استخدام للنقد المتدفق في احد فروع الشركة خلال سنة ٢٠٠٧، وقامت الشركة بالتدقيق المهني وحصر المبلغ المتعلق بسوء الاستخدام من قبل خبراء حيث تم تقديره بمبلغ ٤٣٠,٠٠٠ دينار أردني كمطالبات مؤكدة ومبلغ ٤٧٠,٠٠٠ دينار أردني كمطالبات محتملة، وتقدمت الشركة بشكوى للجهات المختصة التي تتابع القضية الان لتحصيل المبالغ المذكورة وقامت الشركة بسداد مبلغ ١,٩٥١,٤٥٠ دينار أردني بالمطالبات المذكورة لصالح المستثمرين.

حيث قامت الشركة بتحصيل مبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار تقريبا خلال سنة ٢٠٠٨ وحسب كتاب المستشار القانوني للشركة فقد حصلت الشركة على ضمانات ما بين الحجز على اموال المشتكى عليهم والحصول على توكيلات غير قابلة للعزل بممتلكاتهم ولم يحدد الكتاب قيمة هذه الضمانات.

(٧) استثمارات معدة للبيع

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار أردني	دينار أردني	شركة المول للاستثمار المساهمة الخاصة
٢,٤٤٢,٩٠٠	-	الشركة الحديثة لمراكز السوق
١,١٣٦,٦٠٠	١,١٣٦,٦٠٠	
٣,٥٧٩,٥٠٠	١,١٣٦,٦٠٠	

يتمثل هذا البند بتكلفة استثمار بشكل مباشر وغير مباشر عن طريق الشركات التابعة في الشركة الحديثة لمراكز السوق حيث أن هذه الاسهم غير مدرجة في السوق المالي.

(٨) الاستثمار في شركات حليفة

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار أردني	دينار أردني	صافي الاستثمار
٢٠٧,٩٣٩	١٧,٣٢٠,٢٠٣	حصة الشركة (بخسائر) شركات حليفة
(٢٨,٣٠٩)	(١٦,٥٠٣)	
١٧٩,٦٣٠	١٧,٣٠٣,٧٠٠	رصيد حساب الاستثمار في شركات حليفة في نهاية الفترة

قامت الشركة خلال الفترة الحالية بالاستحواذ على (٢٨,٣٩٠,٩٠٠) سهم من أسهم شركة المول بقيمة (٢٨,٣٩٠,٩٠٠) دينار أردني وهو ما يمثل (٣٦,٨%) من رأس مال شركة المول للاستثمار ولتصبح تمتلك الشركة ما نسبته (٤٢,٩٦%) من رأس مال شركة المول، وقد تم التعامل مع هذه العملية كعملية استحواد أعمال وتم تطبيق طريقة الشراء والاعتماد على آخر بيانات مالية مصدرة ومندقة لشركة المول كما في ٢٠٠٨/٧/٣١ وفيما يلي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات كما هي بتاريخ الاستحواذ والقيمة الدفترية قبل التملك مباشرة.

البيان	القيمة العادلة	القيمة الدفترية السابقة
نفقات مقدماً والتكاليف المتبقية على إنشاء مبنى الميجا مول	٦٥,٢٩٧,٦٠٠	٦٣,٦٠٠,٠٠٠
الاستثمارات العقارية	١٦,٦٦٩,٠٥٩	١٧,٦٥٢,٦٢٢
ممتلكات ومعدات	٣,٨٤١	٣,٨٤١
مجموع الموجودات طويلة الأجل	٨١,٩٧٠,٥٠٠	٨١,٢٥٦,٤٦٣
موجودات متداولة	١,٣٧٤,٥٩٤	١,٣٧٤,٥٩٤
مجموع الموجودات	٨٣,٣٤٥,٠٩٤	٨٢,٦٣١,٠٥٧
يطرح		
مخصص رسوم نقل الملكية	(٤,٦١١,٠٠٠)	(٤,٦١١,٠٠٠)
التزامات أخرى	(١,١٨٦,١٢٨)	(١,١٨٦,١٢٨)
صافي الأصول	٧٧,٥٤٧,٩٦٦	٧٦,٨٣٣,٩٢٩
حصة الشركة في صافي الأصول المشتراه (٣٦,٨%) رأس مال شركة المول	٢٨,٥٨١,٠٩١	-
مقدار الزمة التي تم رسميتها (سعر الشراء)	٢٨,٢٩٠,٩٠٠	-
يطرح الاسهم المصنفة كموجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	-
مقدار قيمة الاستحواذ المتبقية بنسبة (١٦%) رأس مال شركة المول	١٢,٢٩٠,٩٠٠	-
الربح من الشراء (الاستحواذ) بأسعار منخفضة (شهرة سالبة)	١٢٦,٠٧٣	-

وكما يرد في الايضاح رقم (١٢) قامت الشركة باعتبار (١٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم من الاسهم التي تم الاستحواذ عليها من شركة المول للاستثمار كموجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع وعليه قد صنفنا الاسهم المتبقية كاستثمارات في شركات حليفة ومعالجتها كشراء بأسعار منخفضة على اعتبار ان الشركة أصبحت تملك (٢٢,١٢%) من رأس مال شركة المول وبالتالي فهي تمارس تأثيراً ملموساً على قراراتها المالية والتشغيلية.

لقد تم تحديد القيمة العادلة لأصول وخصوم الشركة بناء على البيانات المالية المدققة بتاريخ ٢٠٠٨/٧/٣١ وقد تم اجراء المعالجة المحاسبية لعملية الاستحواذ بشكل مؤقت وقد يتم إجراء تعديلات بناء على البيانات المالية التي ستصدر لاحقاً.

(٩) الاستثمار بالمشاركة المتناقصة المنتهية بالتمليك

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار أردني	دينار أردني	إستثمار بالمشاركة المتناقصة المنتهية بالتمليك
١,١١٧,٠٣٨	١,١٠٨,٩٣٨	إستثمار البيع بالتقسيط
٤٠٣,٠٣١	٣٤٩,٦٧٤	
١,٥٢٠,٠٦٩	١,٤٥٨,٦١٢	
(٤٤٧,٧١٣)	(٤٤٧,٧١٣)	
١,٠٧٢,٣٥٦	١,٠١٠,٨٩٩	مخصص مخاطر الإستثمار

(١٠) الاستثمارات العقارية - بالصافي

تتمثل قيمة الاستثمارات العقارية فيما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار أردني	دينار أردني	إستثمارات في العقارات المؤجرة والمعدة للتأجير بعد الاستهلاك
٤,٢٧٣,٤٧٤	٤,١٨٠,٨٧١	إستثمارات في أراضي معدة للتطوير
٩,٤٤٧,٩٢٩	٩,٤٥٠,٣١٠	إستثمارات في اسطح معدة للتطوير
٤,١٠٣,٨٤٠	٤,١٠٣,٨٤٠	
١٧,٨٢٥,٢٤٣	١٧,٧٣٥,٠٢١	

مجموع	موجات		أصول	متنوعة	سيارات	أجهزة مكتبية	أجهزة كمبيوتر	البيات ومعدات	ديكورات	قصاصات حديثة	أثاث ومفروشات	مباني
	أخرى-شركات	تابعة										
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١,٧١٩,٧٤٧	٢٦٦,٦٢٢	٤٩,٠٩٢	١٦,١٨٨	١٤١,٤٩٠	١١٩,٢٧٧	٣١٥,٨٩١	٢٩٦,١٤٢	١٦,٩١٩	١١٢,٤٣٢	٣٤٤,٨٧٥	-	-
٧٦٦	-	-	-	٣٣٠	٤٣٦	-	-	-	-	-	-	-
١,٧٢٠,٥١٣	٢٦٦,٦٢٢	٤٩,٠٩٢	١٦,١٨٨	١٤١,٨٢٠	١١٩,٧١٣	٣١٥,٨٩١	٢٩٦,١٤٢	١٦,٩١٩	١١٢,٤٣٢	٣٤٤,٨٧٥	-	-

٧٩٩,٠٤٤	١٦٠,٧٠٠	٣٨,٠٠٦	١٦,١٨٢	٨٥,٧٥٩	٦٧,٦٩٩	١٠٠,٩٢٢	١٤٣,٣٢٨	٤,٩٨٩	٧٤,٢٦٥	١٠٧,١٩٤	-	-
٦١,١٧٦	١٦,٣٠٥	١,٩٧٤	-	٦,٢٢٥	٤,٩٠٥	١٥,٠٧٢	١٠,٤٢٢	٢١١	٢,٨٠٩	٣,٢٥٣	-	-
(١٠,٤٩٠)	(١٠,٤٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٤٩,٧٣٠	١٦٦,٥١٥	٣٩,٩٨٠	١٦,١٨٢	٩١,٩٨٤	٧٢,٦٠٤	١١٥,٩٩٤	١٥٣,٧٥٠	٥,٢٠٠	٧٧,٠٧٤	١١٠,٤٤٧	-	-

٨٧٠,٧٨٣	١٠٠,١٠٧	٩,١١٢	٦	٤٩,٨٣٦	٤٧,١٠٩	١٩٩,٨٩٧	١٤٢,٣٩٢	١١,٧١٩	٣٥,٣٥٨	٢٣٤,٤٢٨	-	-
٩٣٠,٧٠٣	١٠٥,٩٢٢	١١,٠٨٦	٦	٥٥,٧٣١	٥١,٥٧٨	٢١٤,٩٦٩	١٥٢,٨١٤	١١,٩٣٠	٣٨,١٦٧	٢٣٧,٦٨١	-	-

(١٢) موجودات غير المتداولة محتفظ بها برسم البيع

تتمثل الموجودات المعددة للبيع بأسهم تم الاستحواذ عليها خلال الفترة الحالية في رأس مال شركة المول للاستثمار حيث استحوذت الشركة على (٢٨,٢٩٠,٩٠٠) سهم من أسهم المول وقد قررت إدارة الشركة اعتبار (١٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم من هذه الأسهم موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) وتسعى الشركة لبيع هذه الموجودات لتوفير السيولة المالية اللازمة لتسيير أعمالها.

(١٣) الذمم الدائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٧٦,٩٨٧	٣٨٣,١٨٧	ذمم دائنة
٨,٥٨١	-	ذمم متعهدين
٨٤,٤٩١	٨٤,٤٩١	ذمم استثمارات تحت التصفية
<u>٥٧٠,٠٥٩</u>	<u>٤٦٧,٦٧٨</u>	

(١٤) الحسابات الدائنة المتنوعة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٧,٩٦١	١٥٩,٦٠٢	أمانات الضمان الإجتماعي
٤٠,٢٥٣	٥٩,٤٠٣	أمانات ضريبة الدخل
٢٥٠,١٨٩	٢٤٩,٠٩٥	أمانات مساهمين/ توزيع أرباح
١٥,٥١٥	٢٥,٧٥٠	أمانات الضريبة على العوائد
٣١٧,٥٣٧	٣٥٧,٥٥١	أمانات أخرى
٣٠٨,٤١٠	٢٩٧,٦٠٥	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
٣٥٦,٤٠٢	٣٥٦,٤٠٢	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٥٠,٩٠٥	٥٠,٩٠٥	مخصص صندوق دعم التعليم المهني والتقني
-	٣٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	مصاريف مستحقة
٣٢٧,٥٤٧	٣٢٣,٣٠٤	إيرادات مقبوضة مقدماً
٦,٤٥٨	٦,٤٥٨	أمانات كسور رديات أسهم
٣٢,٠٣٨	٣٢,٠٣٨	أمانات عقود الاستثمار
-	٨٠٧,٥١٥	دفعات مقدمة من العملاء
٦١١,٣٢٢	١,١٨٠,٣٠٣	ذمم أعضاء مجلس الإدارة
٨٩,٣٩١	٧٨,٦٤٦	ذمم الموظفين
<u>٢,٥٢٩,٩٢٨</u>	<u>٤,٠٣٠,٥٧٧</u>	

(١٥) المخصصات المختلفة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٩,٥٧١	٩٥,٨٠٦	مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
١٢٧,٢٢٠	١٢٧,٢٢٠	مخصص قضايا
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مخصص الإجازات
٤٣٥,٧٤١	٤٣٥,٧٤١	مخصصات إضافية
<u>٦٧٤,٥٣٢</u>	<u>٦٦٠,٧٦٧</u>	

(١٦) شهادات في محفظة استثمار منفعة عقار

قامت الشركة بإصدار شهادات مشاركة في محفظة استثمار منفعة عقار لفئات إستحقاق متنوعة في العقر القائم على الأرض رقم (١٧٨) من حوض رقم (٣٤) أم تينة الشمالي من أراضي عمان والمخصص للإيجار وتتضمن المحفظة تنازل شركة بيت المال عن منفعة العقار المذكور وللمدة المحددة للفئات المختلفة وذلك طيلة المدة المذكورة لكل فئة لهذا الإستثمار المتفق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

(١٧) رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المكتتب به ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسمة الى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون سيم وقد وافقت الهيئة العامة بالاجتماع المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠٧ على زيادة رأس المال المصرح به الى ٢٨,٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني والذي لم يكتتب به حتى تاريخ البيانات المالية حيث يجب ان يتم الاكتتاب به خلال ثلاث سنوات من موافقة وزارة الصناعة والتجارة على الزيادة.

(١٨) أسهم الخزينة

يمثل هذا البند استثمارات الشركات التابعة في أسهم شركة بيت المال بالكلفة وقد ظهر لغايات توحيد البيانات المالية فقط حيث أن هذه الأسهم لا تشارك في التصويت على قرارات الهيئة العامة للشركة.

(١٩) الاحتياطي الإجمالي

تتكون المبالغ المتجمعة في هذا الحساب مما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة والمصاريف والرسوم الأخرى بنسبة ١٠% خلال الفترة والفترات اللاحقة وفقاً لمتطلبات قانون الشركات إن هذا المبلغ غير قابل للتوزيع على المساهمين ولا يجوز وقف التحويل من أرباح الشركة إلى هذا الحساب قبل أن يصل رصيد هذا الحساب إلى ٢٥% من رأس مال الشركة المصرح به كما يجوز استمرار الاقتطاع وذلك بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ مقدار الاحتياطي الإجمالي إلى ما يعادل قيمة رأس المال المصرح به.

(٢٠) المصاريف الادارية والعمومية

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٥٢,٠١١	٣٨٩,٠٦٧	رواتب وأجور
٤٧,٤١٦	٣٦,٦٤٩	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٣٥,١٧٢	٣٠,٤٠١	مساهمة الشركة في صندوق الإيداع
١٠٧,٩٨٣	١٥,٠٢٩	مكافأة موظفين
١٥٦,٠٥٣	١١٢,٩٠١	أتعاب واستشارات ودراسات
-	٣٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس إدارة سنوات سابقة
٨٨,٩٩٢	٥٨,٢٦٦	إيجارات
٣١,٧٨٣	٢,٣١١	إعلانات ودعاية
٤٤,٨٣٤	٧,٥٧١	رسوم حكومية وقضائية
٤٣,١٤٢	٢٤,٩٥٣	بريد وهاتف
٤٥,٦٥١	٢,٦١٠	تأمين
٤٦,٠١٦	١٧,٩٨٦	مصاريف سيارات
٤٣,٣٧٤	٧,٠٠٠	حراسة
٢٢,٥٢٧	١٤,٤٠٩	صيانة ونظافة
٤٢,٣٩٣	١٤,٢٧٠	كهرباء ومياه ومحروقات
١٩,١٨٦	٥,٩٨٥	ضيافة وتبرعات وهبات
٨,٢٨٠	٢٢٥	سفر
٢٢,٠٠٧	٤,٨٠٢	قرطاسية ومطبوعات
٥٩,٥٠٨	٤٠,٢١١	مصاريف إدارة مبنى الميجا مول
٧,٩٢٠	٥,٢٩٠	انتقال داخلي
٥,٣٢٤	٢,٥٠٩	ندوات ومؤتمرات
٢,٣٠٠	١٠,٧٠٠	رسوم وشترأكل
١,٤١٢	٥٢	مصاريف بنكية
٤٥,٨٢٨	٤٤,٨٧١	إستهلاكات
٦,٧٠٣	١,٢٨٩	أخرى
١,٣٨٥,٨١٥	٨٨٤,٣٥٧	

(٢١) مصاريف بيعية وتسويقية

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٣,٢٨٢	٣١,٨٢٨	رواتب واجور
٣,٢٢٤	٣,٥٠٩	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢,٤٢٢	٢,٥٨٩	مساهمة الشركة في صندوق الإيداع
٧,٣٢٥	٢٨,٣٤٢	مكافأة موظفين
٦٨,٣٧٣	٥٧,٨٧٠	رسوم حكومية وقضائية
٦٠٠	-	أتعاب وإستشارات ودراسات
٢,٥٨٨	-	انتقال داخلي
٣,٣١٨	٢٤	ضيافة
١,٥٩٩	٤٦٨	صيانة ونظافة
١,٥١٧	٩٢٨	مصاريف سيارات
٤٥٢	٢,٢٠٠	كهرباء ومياه ومحروقات
١١٦	٧١	قرطاسية ومطبوعات
١٦	١,١٢٦	بريد وهاتف وتلكس
٥٧٨	٤٥٧	أخرى
١٢٥,٤١٠	١٢٩,٤١٢	

(٢٢) حصة السهم الاساسية من الخسارة

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار أردني	دينار أردني	
(٢,٦٦٨,٨٣٩)	(٣,٤٧٧,٨٦٧)	(خسارة) الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة
١٣%-	١٧%-	حصة السهم الاساسية من الخسارة (الخسارة/ متوسط عدد الاسهم المرجح)

(٢٣) ضريبة دخل الشركة

هناك قضية بين الشركة ودائرة ضريبة الدخل حول خضوع أرباح الشركة ومشاريعها للضرائب للسنوات ٩١ - ٩٤ بمبلغ ٣,٠٤٦,٨٠٥ دينار أردني، ولا زالت القضية منظورة أمام محكمة أستئناف ضريبة الدخل وبناء على رأي المستشار القانوني للشركة فإن وضع الشركة جيد لكسب القضية، أما بالنسبة للسنوات ١٩٩٥-٢٠٠٠ لا تزال في مرحلة إجراء الخبرة، والسنوات ٢٠٠١، ٢٠٠٢، ٢٠٠٤، ٢٠٠٣، ٢٠٠٥ تم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل ولا تزال في مرحلة الاعتراض والسنوات ٢٠٠٨، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧ فإنه لم يتم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل وبإلزام المستشار الضريبي للشركة فإن مخصص ضريبة الدخل المحتسب كاف لتغطية أي التزامات ضريبية محتملة.

(٢٤) أرقام المقارنة

تم تعديل بعض ارقام فترة المقارنة لتتلاءم مع تبويب الفترة الحالية.