

Beit Al-Mal

Saving & Investment for Housing
PLC



بيت المال

للإدخار والاستثمار للإسكان
المساهمة العامة المحدودة

Date : _____

Ref : _____

التاريخ : ٢٠٠٩/٣/٣١

الرقم : ٤٦٤

Q. R - BAMB - 6/10 h-9

للمراجع

(3)

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،

نرفق لكم طيه بيانات الشركة المالية كما في ٢٠٠٩/٣/٣١ وكذلك تقرير مدققي الحسابات السادة
خليف وسمان .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
يوسف حياتات

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٥ تموز ٢٠٠٩
الرقم المتسلسل ٤٦٤
رقم الملف ١١٩٤
الجهة المختصة الادارة العامة

خليف وسمان

محاسبون قانونيون

مجمع فغان التجاري
شارع عبدالله عوشة الدور السابع
ص.ب. ٤٢٠ عمان ١١١٨٢ الأردن

هاتف: ٠٩٦٢ ٦ ٥٨٧٧٢٢- / ٧/٢
فاكس: ٠٩٦٢ ٦ ٥٨٧٧٢٠
البريد الإلكتروني: khulief@moorestephens.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 الموحدة المرفقة لشركة بيت المال للإدخار والاستثمار للإسكان (بيتنا) المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغير في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وبيان التدفق النقدي المرحلي الموحد للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ ولغاية ٣١ آذار 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 بإعداد 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 وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والممكن تطبيقها على مهمات المراجعة. إن هذه المعايير تتطلب بأن نقوم بتخطيط وتنفيذ عملية المراجعة لغرض الحصول على ثقة معتدلة حول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة. إن عملية المراجعة محددة أساساً 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 نبيدي رأياً تدقيقياً.

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 ويرأي 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 ويرأي الإدارة أن ما سيتم دفعه لقاء هذه الرسوم هو غير مادي وليس بحاجة لاستدراك مخصص.

النتيجة المتحفظة

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

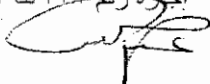
تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تحفظ 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

أجله رقم ٣٣٢ فئة (أ)



١ تشرين الأول ٢٠٠٩
عمان - الأردن

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

المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات المتداولة -
٧٣,٧٣١	٨٠,٤٨٦	(٣)	تتقد وما في حكمه
٣٠,٠٩٤,٥٨٨	٦٣٦,٩٥٢	(٤)	النعم المتينة - بالمصافي
٤٨,٤٨٦	١١٧		المضروب من اضرار ذات علاقة
١٧٧,٧١٥	١٦٣,١٢٢	(٥)	أقساط العقارات المتباعدة - بالمصافي
٢,١٣٢,٥٥٠	٢,١٢٠,٢٢٥	(٦)	الحسابات المتينة المتنوعة
٢٢,٥٢٧,٠٧٠	٢,٩٩٦,٩٠٢		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٥٧٩,٥٠٠	١,١٣٦,٦٠٠	(٧)	إستثمارات معدة للبيع
١٧٩,٦٣٠	١٧,٢٩٢,٩٩٤	(٨)	الإستثمار في شركات حليفة
١,٠٧٢,٣٥٦	١,٠٣٨,٩٣٤	(٩)	الإستثمار بالمشاركة المتناقصة المنتهية بالتمليك
١٧,٨٢٥,٢٤٣	١٧,٨٠١,١٣٨	(١٠)	الإستثمارات العقارية - بالمصافي
٥٢٤,٠٢٧	٥٢٤,١٣٧		إستثمارات في مشاريع جاهزة وتحت التنفيذ
٩٢٠,٧٠٣	٩٠١,٠٣٨	(١١) (٥-٢)	ممتلكات وسعدات - بالمصافي
٢٤,١٠١,٤٥٩	٣٨,٦٩٤,٨٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
-	١٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع
٥٦,٦٢٨,٥٢٩	٥٧,٦٩١,٧٤٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة -
٥٧٠,٠٥٩	٤٥٠,٧٤٦	(١٣)	النعم الدائنة
٢,٥٢٩,٩٢٨	٣,٧١٨,١٥٨	(١٤)	الحسابات الدائنة المتنوعة
٦٧٤,٥٣٢	٦٦٠,٧٦٧	(١٥)	المخصصات المختلفة
٣,٢٧٥,١٠٠	٥,٠١٣,٥٠٠	(١٦)	شهادات في محفظة إستثمار متفاعة عقار - ما يستحق خلال عام
٧٧٧,٧٠٠	٢,٠٢١,٨٠٠		أمدات محفظة شهادات الإستثمار مستحقة
٧,٨٢٧,٣١٩	١١,٣٦٤,٩٧١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة -
٣,٠٠١,٣٨١	٢,٨٦٢,٨٩٨		التأمينات مشروطة التوظيف
٥,٠٧٣,٩٠٣	٤,٦٥٥,١٧٩		التأمينات مشروطة التوظيف
٣٣٥,١٠٠	-	(١٦)	شهادات في محفظة إستثمار متفاعة عقار
١٢,٧٣٦,٣٥٨	١٢,٧٣٦,٣٥٨		المستحق إلى العملاء عن مشاريع تحت التنفيذ
٢١,١١٦,٧٤٢	٢٠,٢٥٤,٤٣٥		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 المنفوع
(٢٧٩)	(٢٧٩)	(١٨)	أسهم خزينة
٣,٢٥٧,٤٣٤	٣,٢٥٧,٤٣٤	(١٩)	الإحتياطي الإجمالي
٤,٣٩٦,٨١٣	٢,٦٨٨,٦٠٩		الأرباح المدورة
-	١٢٦,٠٧٣		أرباح متدورة غير متحققة من عمليات اسهم
٢٧,٦٥٣,٩٦٨	٢٦,٠٧١,٨٣٧		مجموع حقوق المساهمين العائد لمساهمي الشركة
٥٠٠	٥٠٠	(٢٠٢)	حقوق الأقلية
٢٧,٦٥٤,٤٦٨	٢٦,٠٧٢,٣٣٧		مجموع حقوق المساهمين
٥٦,٦٢٨,٥٢٩	٥٧,٦٩١,٧٤٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٠٩

٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
٦٥١,٤٩٤	-	إيرادات مشاريع
١٩٦,١٢٤	-	إيرادات بيع أراضي
٢٦,٤٦٤	-	إيرادات التمويل الممنوح
٥٧,٢٣٥	٣٠,١١١	عوائد الاستثمار في العقارات
-	٧٥,٢١٨	إيرادات أخرى
		ينزل:
(١٤٣,٢٥٠)	-	كلفة المشاريع
(٩٧,١٩٥)	-	كلفة الأراضي المباعة
(١٢,٥٩٧)	(١٠,١٦١)	عوائد حسابات مشروطة التوظيف
(٧٩٩,٥٧٤)	(١,١٥٢,٧٥٠)	عوائد استثمارية
(٥٥,٥٦٦)	(٨٠,٤٠٤)	عوائد حملة شهادات المشاركة في استثمار منفعة عقار
(١٥٩,٧٥٥)	(٤٧,٥٢٧)	(خسائر) أخرى
(٣٣٦,٦٢٠)	(١,١٨٥,٥١٣)	(خسائر) التشغيل
(٦٤٦,٥٧٦)	(٤٤٤,٤٩٤)	(٢٠) المصاريف الإدارية والعمومية
(٢٣,١٤٨)	(٢٥,٥٧٢)	استهلاك استثمارات عقارية
(٧٣,٨٧١)	(٢٩,٤٩٠)	(٢١) مصاريف بيعية وتسويقية
١٤,٣٠٢	-	تخفيض محصن ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٤١٤	(٢٣,١٣٥)	(مصاريف) إيرادات أخرى
-	١٢٦,٠٧٣	ارباح الاستحواذ على أسهم في شركة حليفة بأسعار منخفضة غير متحققة
(١,٠٦٢,٤٩٩)	(١,٥٨٢,١٣١)	(خسارة) الفترة
٥%-	٨%-	(٢٢) حصة السهم الأساسية من الخسارة / دينار أردني
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

شركة بيت المال للأدخار والاستثمار للإسكان (بيتا)
(المساهمة العامة المحدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغير في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٠٩

المجموع	حقوق الأقلية	أرباح مدورة	الأرباح المدورة	الأرباح القابلة للتوزيع	الأحياطي الإجمالي	أسهم خريفة	رأس المال المدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣٣,٩٦٩,٦٠٦	٥٠٠	-	١٠,٧٠٤,٣٧٢	-	٣,٢٥٧,٤٣٤	(٧٧٩)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
(١,٠٦٢,٤٩٩)	-	-	-	(١,٠٦٢,٤٩٩)	-	-	-
-	-	-	(١,٠٦٢,٤٩٩)	١,٠٦٢,٤٩٩	-	-	-
٣٢,٨٩٩,١٠٧	٥٠٠	-	٩,٦٤١,٨٧٣	-	٣,٢٥٧,٤٣٤	(٧٧٩)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

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

الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٨

٣١ آذار ٢٠٠٩

٢٧,٦٥٤,٤٦٨	٥٠٠	-	٤,٣٩٦,٨١٣	-	٣,٢٥٧,٤٣٤	(٧٧٩)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
(١,٥٨٢,١٣١)	-	-	(١,٥٨٢,١٣١)	-	-	-	-
-	-	١٢٦,٠٧٣	(١٢٦,٠٧٣)	-	-	-	-
٢٦,٠٧٢,٣٣٧	٥٠٠	١٢٦,٠٧٣	٢,٦٨٨,٦٠٩	-	٣,٢٥٧,٤٣٤	(٧٧٩)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
(خسارة) الفترة
أرباح استحوذ غير متحققة

الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٩

* ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) تمثل جزءا 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
للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٠٩

٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	
دينار أردني	دينار أردني	
(١,٠٦٢,٤٩٩)	(١,٥٨٢,١٣١)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		(خسارة) الفترة
٢٩,٩٧٤	٢٠,١٠١	بضائف بنود غير نقدية
٢٣,١٤٨	٢٥,٥٧٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١,٧٦٦)	(١١٠,٩٦٤)	استهلاك استثمارات عقارية
(١٤,٣٠٢)	-	حصة الشركة (بأرباح) الشركات الحليفة
(١,٠٢٥,٤٤٥)	(١,٦٤٧,٤٢٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		<u>التدفقات النقدية قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>
(٤,١٧٩,٥٣٢)	(١,٠٩٧,٨٦٤)	<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
-	٤٨,٣٦٩	الذمم المدينة
(٩٧,٣٧٠)	١٤,٥٩٣	المطلوب من اطراف ذات علاقة
(١٢٩,٦٦٧)	١٢,٣٢٥	أقساط العقارات المبيعة
		الحسابات المدينة المتنوعة
(٧٩,٨٨٤)	(١١٩,٣١٣)	<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
٤٣,٧٦٥	٦٨٨,٢٣٠	الذمم الدائنة
(٢٩,١٩٤)	(١٣,٧٦٥)	الحسابات الدائنة المتنوعة
(٥,٤٩٧,٣٢٧)	(٢,١١٤,٨٤٧)	المخصصات المختلفة
		<u>النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
(١٧٥,٢٩٤)	٣٣,٤٢٢	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٩٥٥)	(١,٤٦٧)	الاستثمارات بالمشاركة المتناقصة المنتهية بالتملك
-	(١١٠)	استثمارات عقارية
(٧,١٥٦)	(٤٣٦)	استثمارات في مشاريع جاهزة وتحت التنفيذ
(١٨٥,٤٠٥)	٣١,٤٠٩	شراء ممتلكات ومعدات
		<u>النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
١٢٥,٢٠٠	٢,٦٤٧,٤٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٢٧٤,٥٢٤)	(١٣٨,٤٨٣)	شهادات في محفظة استثمار منفعة عقار
٥,٦٠٤,٤٦٩	(٤١٨,٧٢٤)	حسابات مشروطة التوظيف
٥,٤٥٥,١٤٥	٢,٠٩٠,١٩٣	مساهمات مشروطة التوظيف
(٢٢٧,٥٨٧)	٦,٧٥٥	<u>النقد الناتج من الأنشطة التمويلية</u>
٤٣٧,٥٧١	٧٣,٧٣١	الزيادة (النقص) في رصيد النقد وما في حكمه
٢٠٩,٩٨٤	٨٠,٤٨٦	النقد وما في حكمه، بداية الفترة
		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
للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ ولغاية ٣١ آذار 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 صويت 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 ٣١ آذار ٢٠٠٩ وفي ما يلي جدول يوضح الاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠٠٩.

(٣-٢) التغيرات الحاصلة على السياسات المحاسبية -

- إن السياسة المحاسبية للفترة الحالية متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنوات السابقة.

٤-٢) 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.

٥-٢) 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.

٦-٢) 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 المئوية التي يتم استهلاك الممتلكات والمعدات بها:

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

٧-٢) 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.

٨-٢) 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

٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ كانون الاول ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني
٧٠,٧٧٩	٦٢,٨٤٨
٩,٧٠٧	١٠,٨٨٣
٨٠,٤٨٦	٧٣,٧٣١

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك

(٤) الذمم المدينة - بالصافي

٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ كانون الاول ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني
-	٢٩,٤٤٢,٣٠٨
١,٢٦٧,٤٨٠	١,٢٧٣,٥٠٧
٧١٧,٣٥٨	٧٣٥,٢٨٢
٧٤,٨١٦	٧٨,٩١٦
٤٩٥,٧٧٦	٤٩٥,٧٧٦
١٦,٥٧٦	١٨,٤٥٤
٩٣,١٩٨	٩٦,٨٩٩
٢,٦٦٥,٢٠٤	٣٢,١٤١,١٤٢
(٢,٠٣٢,٢٥٢)	(٢,٠٤٦,٥٥٤)
٦٣٢,٩٥٢	٣٠,٠٩٤,٥٨٨

ذمم شركة المول للاستثمار (*)
ذمم عامة
ذمم إيجارات
ذمم إستثمارات
ذمم إستثمارات تحت التصفية
ذمم موردين
ذمم مقعدين

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

(*) 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 إتفاقية 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 اسهم في رأس مال شركة المول للاستثمار والتي تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة ايضاح (٨).

(٥) أقساط العقارات المباعة - بالصافي

٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ كانون الاول ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني
٦٢٨,٣٠٠	٦٤٢,٨٩٣
(٤٦٥,١٧٨)	(٤٦٥,١٧٨)
١٦٣,١٢٢	١٧٧,٧١٥

أقساط العقارات المباعة
مخصص أقساط العقارات المباعة المشكوك في تحصيلها

(٦) الحسابات المدينة المتنوعة

٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ كانون الاول ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني
٣٣,٩٩٣	٣٣,٩٩٣
٥,٦٥١	٧,١٩١
٦٥,٣١١	٧٦,٠٩٦
٦٥,١٧٣	٦٥,١٧٣
١,٩٥٠,٠٩٧	١,٩٥٠,٠٩٧
٢,١٢٠,٢٢٥	٢,١٣٢,٥٥٠

تأمينات مستردة
أرصدة مدينة أخرى
ذمم الموظفين
ذمم أعضاء مجلس الإدارة
معلقات فرع البيادر (*)

(*) 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 ١,٤٣٠,٠٠٠ دينار اردني كمطالبات مؤكدة ومبلغ ٤٧٠,٠٠٠ دينار اردني كمطالبات محتملة، وتقدمت الشركة بشكوى للجهات المختصة التي تتابع القضية الان لتحصيل المبالغ المذكورة وقامت الشركة بسداد مبلغ ١,٩٥٠,٠٩٧ دينار اردني بالمطالبات المذكورة لصالح المستثمرين.

حيث قامت الشركة بتحصيل مبلغ ١٠٠٠,٠٠٠ 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 بتملكاتهم ولم يحدد الكتاب قيمة هذه الضمانات.

(٧) إستثمارات معدة للبيع

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩
دينار أردني	دينار أردني
٢,٤٤٢,٩٠٠	-
١,١٣٦,٦٠٠	١,١٣٦,٦٠٠
٣,٥٧٩,٥٠٠	١,١٣٦,٦٠٠

شركة المول للاستثمار المساهمة الخاصة
الشركة الحديثة لمراكز السوق

يمثل 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 الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩
دينار أردني	دينار أردني
٢٠٧,٩٣٩	١٧,٣٠٨,١٠٣
(٢٨,٣٠٩)	(١٥,١٠٩)
١٧٩,٦٣٠	١٧,٢٩٢,٩٩٤

صافي الاستثمار
حصة الشركة (بخسائر) شركات حليفة

رصيد حساب الاستثمار في شركات حليفة في نهاية الفترة

قامت الشركة خلال الفترة الحالية بالاستحواذ على (٢٨,٢٩٠,٩٠٠) سهم من أسهم شركة المول بقيمة (٢٨,٢٩٠,٩٠٠) 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 استحواذ أعمال وتم تطبيق طريقة الشراء والاعتماد على آخر بيانات مالية مصدرة ودقيقة 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 عقار والتكاليف المتبقية على إنشاء مبنى الميجا مول	٦٥,٢٩٧,٦٠٠	٦٣,٦٠٠,٠٠٠
الإستثمارات 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
يشرح		
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 الذمة التي تم رسميتها (سعر الشراء)	٢٨,٢٩٠,٩٠٠	-
ي طرح 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 سلبية)	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 فقد صنفت 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 وخسوم 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 الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩
دينار أردني	دينار أردني
١,١١٧,٠٣٨	١,١١٠,٨٣٨
٤٠٣,٠٣١	٣٧٥,٨٠٩
١,٥٢٠,٠٦٩	١,٤٨٦,٦٤٧
(٤٤٧,٧١٣)	(٤٤٧,٧١٣)
١,٠٧٢,٣٥٦	١,٠٣٨,٩٣٤

إستثمار بالمشاركة المتناقصة المنتهية بالتمليك
إستثمار البيع بالتقسيط

مخصص مخاطر الإستثمار

(١٠) الاستثمارات العقارية - بالصافي

تمثل قيمة الاستثمارات العقارية فيما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩
دينار أردني	دينار أردني
٤,٢٧٣,٤٧٤	٤,٢٤٧,٩٠٢
٩,٤٤٧,٩٢٩	٩,٤٤٩,٣٩٦
٤,١٠٣,٨٤٠	٤,١٠٣,٨٤٠
١٧,٨٢٥,٢٤٣	١٧,٨٠١,١٣٨

إستثمارات في العقارات الموجهة والمعدة للتأجير بعد الاستهلاك
إستثمارات في أراضي معدة للتطوير
إستثمارات في اسطح معدة للتطوير

(١١) ممتلكات ومعدات - صافي

موجودات	أخرى	أصول	سيارات	أجهزة	أجهزة	البيات	ميكورات	قاصات	أثاث	مبني	أراضي
المجموع	تأجئة	متنوعة	ديتار	مكتبية	كمبيوتر	ومعدات	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار
ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني
١,٧١٩,٧٤٧	٢٦٦,٦٢٢	٤٩,٠٩٢	١٦,١٨٨	١٤١,٤٩٠	١١٩,٢٧٧	٣١٥,٨٩١	٢٩٦,١٤٢	١٦,٩١٩	١١٢,٤٣٢	٣٤٤,٨٧٥	٤٠,٨١٩
٤٣٦	-	-	-	-	٤٣٦	-	-	-	-	-	-
<u>التكلفة</u>											
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات	الإضافات

الاستهلاك المتركم

١,٧٢٠,١٨٣	٢٦٦,٦٢٢	٤٩,٠٩٢	١٦,١٨٨	١٤١,٤٩٠	١١٩,٧١٣	٣١٥,٨٩١	٢٩٦,١٤٢	١٦,٩١٩	١١٢,٤٣٢	٣٤٤,٨٧٥	٤٠,٨١٩
٧٩٩,٠٤٤	١٦,٧٠٠	٣٨,٠٠٦	١٦,١٨٢	٨٥,٧٥٩	٦٧,٦٩٩	١٠٠,٩٢٢	١٤٣,٣٢٨	٤,٩٨٩	٧٤,٦٦٥	١٠٧,١٩٤	-
٣٠,٥٩١	٨,١٥٣	٩٨٧	-	٣,١١٣	٢,٤٥٣	٧,٥٣٦	٥,٢١١	١,٠٦	١,٤٠٥	١,٦٢٧	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٠,٤٩٠)	(١٠,٤٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٩	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٩	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٩	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٩	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٩	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٩	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٩	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٩	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٩	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٩	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٩	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٩

صافي القيمة الدفترية

٩٠١,٠٣٨	١٠٨,٢٥٩	١٠,٠٩٩	٦	٥٢,٩١٨	٤٩,٥٦١	٢٠٧,٤٣٣	١٤٧,٦٠٣	١١,٨٢٤	٣١,٧٦٢	٣٣٩,٠٥٤	٤٠,٨١٩
٩٢٠,٧٠٣	١٠٥,٩٢٢	١١,٠٨٦	٦	٥٥,٧٣١	٥١,٥٧٨	٢١٤,٩٦٩	١٥٢,٨١٤	١١,٩٣٠	٣٨,١٦٧	٣٣٧,٦٨١	٤٠,٨١٩
كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩	كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩	كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩	كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩	كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩	كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩	كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩	كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩	كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩	كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩	كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩	كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩

(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 اسهم 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 آذار ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٦٦,٢٥٥	٤٧٦,٩٨٧	ذمم دائنة
-	٨,٥٨١	ذمم متعهدين
٨٤,٤٩١	٨٤,٤٩١	ذمم استثمارات تحت التصفية
٤٥٠,٧٤٦	٥٧٠,٠٥٩	

(١٤) الحسابات الدائنة المتنوعة

٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١٤٠,٤٩٩	١٠٧,٩٦١	أمانات الضمان الإجتماعي
٤٩,٨٠٨	٤٠,٢٥٣	أمانات ضريبة الدخل
٢٤٩,٥٤٩	٢٥٠,١٨٩	أمانات مساهمين/ توزيع أرباح
٢٠,٠٤٤	١٥,٥١٥	أمانات الضريبة على العوائد
٣٥٩,٦٤٨	٣١٧,٥٣٧	أمانات أخرى
٣٠٨,٤١٠	٣٠٨,٤١٠	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	٣٢٧,٥٤٧	إيرادات مقبوضة مقدماً
٦,٤٥٨	٦,٤٥٨	أمانات كسور رديات أسهم
٣٢,٠٣٨	٣٢,٠٣٨	أمانات عقود الاستثمار
٥٣٤,٧٥٣	-	دفعات مقدمة من العملاء
٦٣٠,٤٧١	٦١١,٣٢٢	ذمم أعضاء مجلس الإدارة
١٠٥,٦٢٦	٨٩,٣٩١	ذمم الموظفين
٣,٢١٨,١٥٨	٢,٥٢٩,٩٢٨	

(١٥) المخصصات المختلفة

٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٥,٨٠٦	١٠٩,٥٧١	مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
١٢٧,٢٢٠	١٢٧,٢٢٠	مخصص قضايا
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مخصص الإجازات
٤٣٥,٧٤١	٤٣٥,٧٤١	مخصصات إضافية
٦٦٠,٧٦٧	٦٧٤,٥٣٢	

(١٦) شهادات في محفظة استثمار منفعة عقار

قامت الشركة بإصدار شهادات مشاركة في محفظة استثمار منفعة عقار لفئات إستحقاق متنوعة في العقار 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 ولمدة 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 سهم 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.

(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 الإدارية والعمومية

٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	
دينار أردني	دينار أردني	
١٩٦,٦٥٨	١٧٥,٨٩٨	رواتب وأجور
٢٤,٠٥٩	١٩,٨٩٥	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٧,٥١٩	١٥,٥٣٦	مساهمة الشركة في صندوق الإندخار
٢٥,٠٧٢	٦,٣٢٨	مكافأة موظفين
٨٣,٥٧٦	٤٢,٥٩٣	أتعاب واستشارات ودراسات
-	٣٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس إدارة سنوات سابقة
٦٤,٠٩٧	٤٠,٣٧٩	إيجارات
٢٣,٨٧٢	٧٦٥	إعلانات ودعاية
٣٤,١٣٨	٣,١١٧	رسوم حكومية وقضائية
٢٤,٣٩٧	١٣,٥٢٦	بريد وهاتف
٢٤,١٧٥	٢,٦١٠	تأمين
١٦,٣١٨	١١,٨٨٧	مصاريف سيارات
٢١,٩٧١	-	حراسة
١٠,٣٢٧	٧,٦٦١	صيانة ونظافة
١٥,٩٢٤	٧,٥١٦	كهرباء ومياه ومحروقات
٧,٣٩٦	٣,٨٥٤	ضيافة وتبرعات وهبات
٢,٩١٠	١١٠	سفر
٨,٧٥٨	١,٧٥٢	قرطاسية ومطبوعات
١٤,١٤١	١٨,٤٤٥	مصاريف إدارة مبنى الميجا مول
٣,٤٤٩	٣,٨٤٣	انتقال داخلي
٣٥٠	-	ندوات ومؤتمرات
١,٠٣٥	١٠,٧٠٠	رسوم واشترابات
٦٦٤	٤٦	مصاريف بنكية
٢١,٨٢٢	٢٢,٤٣٨	إستهلاكات
٣,٩٤٨	٥٩٥	أخرى
٦٤٦,٥٧٦	٤٤٤,٤٩٤	

(٢١) مصاريف بيعية وتسويقية

٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣,٧٤٧	١٤,٤٤٠	رواتب واجور
١,٥٤٧	١,٧٩٧	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١,١٦٩	١,٣٢٥	مساهمة الشركة في صندوق الإيداع
٥,٥٨٩	٧,١٦٠	مكافأة موظفين
٤٧,٤٨٠	٣,٤٥٧	رسوم حكومية وقضائية
٤٠٠	-	أتعاب وإستشارات ودراسات
١,١٥٠	-	انتقال داخلي
١,٣٥١	-	ضيافة
٤٤١	-	صيانة ونظافة
٦٣٦	٢١٧	مصاريف سيارات
١٥٣	٧٩٤	كهرباء ومياه ومحروقات
٣٣	-	قرطاسية ومطبوعات
١٠	-	بريد وهاتف وتلكس
١٦٥	٣٠٠	أخرى
٧٣,٨٧١	٢٩,٤٩٠	

(٢٢) حصة السهم الاساسية من الخسارة

٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	
دينار أردني	دينار أردني	
(١,٠٦٢,٤٩٩)	(١,٥٨٢,١٣١)	(خسارة) الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة
%٥-	%٨-	حصة السهم الاساسية من الخسارة (الخسارة/ متوسط عدد الاسهم المرجح)

(٢٣) ضريبة دخل الشركة

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

(٢٤) أرقام المقارنة

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