

خليف وسمان

محاسبون قانونيون

مجمع قطان التجاري
شارع عبدالله غوشة - الدوار السابع
ص.ب. ٨٢٠٤٢٠ عمان ١١٨٢ الأردن

هاتف: ٥٨٣٣٢٤٠ / ١/٢ +٩٦٢ ٦
فاكس: ٥٨٣٣٢٢٠ +٩٦٢ ٦
البريد الإلكتروني: khleifco@tedata.net.jo

مرجعنا: ٢٠١١/٢٠١٢/١٦١٧

٤ آب ٢٠١١

السادة المحترمين
هنية الاوراق المالية
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المرحلية الموحدة للمسة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لشركة بيت المال للاستثمار للاسكان (م.ع.م)

تحية طيبة وبعد،،،

لاحقا للموضوع اعلاه واشاره لكتاب شركة بيت المال للاستثمار للاسكان رقم ١٨٢/١ بتاريخ ٢ آب ٢٠١١ نرفق لكم بيانات مالية معمله للفترة المذكورة اعلاه حيث كانت التعديلات كما يلي:

١. ايضاح رقم (٢٦) اضافة كلمة بعدم والتي سقطت من النص المذكور في الايضاح حيث كان النص قبل التعديل:

قرر وزير الصناعة والتجارة سحب قرار بتحويل شركة المول للاستثمار الى مساهمة عامة بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠١١ علما بانها مسجلة كشركة مساهمة خاصة تحت الرقم (٤٦٠) بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠٠٩. وقد طعنت شركة المول بالقرار لدى محكمة العدل العليا حيث سجل الطعن بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١١، وما زالت الدعوى منظورة لدى المحكمة. وبراى محامي الشركة فان الطعن المقدم الى المحكمة يفيد قانونية القرار الطعين. كما افاد بانها لا يمكنه التكهّن بموعد صدور قرار المحكمة.

واصبح بعد التعديل:

قرر وزير الصناعة والتجارة سحب قرار بتحويل شركة المول للاستثمار الى مساهمة عامة بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠١١ علما بانها مسجلة كشركة مساهمة خاصة تحت الرقم (٤٦٠) بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠٠٩. وقد طعنت شركة المول بالقرار لدى محكمة العدل العليا حيث سجل الطعن بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١١، وما زالت الدعوى منظورة لدى المحكمة. وبراى محامي الشركة فان الطعن المقدم الى المحكمة يفيد بعدم قانونية القرار الطعين. كما افاد بانها لا يمكنه التكهّن بموعد صدور قرار المحكمة.

٢. ايضاح رقم (١١) ممتلكات ومعدات تم اعادة تبويب الايضاح حيث تم تصحيح عرض بعض البنود والتي صنفّت كاستبعدادات.

علما ان التعديلات المذكورة في البندين ٢٠١ لم تؤثر على اي من بيان الدخل الشامل او المركز المالي.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

خليف سمان

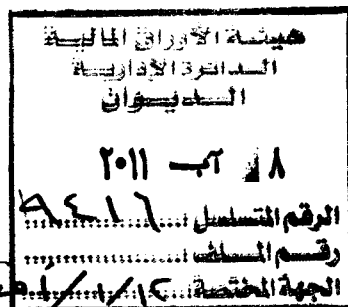
عدنان خليف

شريك تقيدي

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL

خليف وسمان

محاسبون قانونيون ومستشارون



شركة بيت المال للإبحار والاستثمار للإسكان
(بيتنا)

(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية الموحدة
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
مع تقرير المراجعة

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير المراجعة	٤-٣
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
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة	٩ - ١٧

خليفة وسمان

محاسبون قانونيون ومستشارون

مجمع قطان التجاري
شارع عبدالله غوشة - الدوار السابع
ص.ب. ٨٢٠٤٢٠ عمان ١١٨٢ الأردن

هاتف: ٥٨٢٢٢٤٠ / ١/٢

فاكس: ٥٨٢٢٢٢٠

البريد الإلكتروني: info@moorestephens-jo.com



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 ٣٠ حزيران ٢٠١١ وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغير في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وبيان التدفق النقدي المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١، 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 وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والممكن تطبيقها على مهمات المراجعة. إن هذه المعايير تتطلب بأن نقوم بتخطيط وتنفيذ عملية المراجعة لغرض الحصول على ثقة معدله 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 نقم بعملية التدقيق، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

أساس الرأي المتحفظ

١. في أحد فروع الشركة تمت عملية سوء استخدام للنقد المتدفق خلال سنة ٢٠٠٧ حيث لم تقم الشركة باستدراك مخصص لتغطية الخسارة المحتملة من عملية سوء الاستخدام، راجع إيضاح رقم (٦).
٢. قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ 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 ولم يتم عكس الأثر المالي للسنوات قبل ذلك.
٣. لم نحصل على البيانات المالية لشركة أرض النمو الحليفة وبالتالي لم نستطع تقييم الأثر المالي لأرباح أو خسائر الشركة الحليفة على البيانات المالية للفترة الحالية.

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 بعدالة في جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١.

فقرة توكيدية

- ١- مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما يرد في الإيضاح رقم (٢٥) حول البيانات المالية فقد بلغت التزامات الشركة المتداولة (١٦,٩٧٨,٦٤٦) دينار أردني كما بلغت خسائر الشركة (١,٠٥١,٨٨٧) دينار أردني مما قد يثير شك حول قدرة الشركة على الاستمرار مما يجعل من الضروري على إدارة الشركة القيام بالإجراءات المنصوص عليها ضمن الإيضاح أعلاه أو أي إجراءات أخرى.
- ٢- مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما يرد في الإيضاح رقم (١٩) فيتوجب على الشركة الاكتتاب برأس المال المصرح به خلال ثلاث سنوات من تاريخ زيادة رأس المال المصرح به، ولم تقم الشركة بالاكتتاب بالقيمة المتبقية من مقدار رأس المال المصرح به وهو ما سيخفض رأس المال المصرح به ليصبح بمقدار قيمة رأس المال المكتتب به والوارد ضمن البيانات المالية بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.
- ٣- وكما يرد في الإيضاح رقم (٢٦) قررت وزارة الصناعة والتجارة متمثلة بدائرة مراقبة الشركات بسحب قرار تحويل شركة المول للاستثمار الى شركة مساهمة عامة والتي تملك الشركة وشركاتها التابعة أسهم مجموعها (٣٠,٣٦٥,٩٨٠) سهم وتؤثر تأثير ملموس على القرارات المالية والتشغيلية لها وقد قامت شركة المول برفع قضية مضادة تجاه القرار المذكور وما زالت القضية منظورة لدى المحكمة وأن هذا القرار في حال خسارة القضية قد يؤثر على القيمة الاستردادية للاستثمار في الشركة الحليفة.

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 ٢٢٢ فنة (أ)

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL

خليف وسمان

محاسبون قانونيون ومستشارون

٢٨ تموز ٢٠١١

عمان - الأردن

شركة بيت المال للإيجار والاستثمار للإسكان (بيتنا)

(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة -
٢٦,٥١٣	٢١,٥٧٣	(٣)	نقد وما في حكمه
١٧٧,٨٤٢	١٦٧,٥١٣	(٤)	نعم مدينة - بالصفافي
١١٢,٤٥٦	٨٨,٣٠٢	(٥)	أقساط العقارات المباعة - بالصفافي
٢,٠٢١,٠٤٦	٢,٠١٩,٦٧٢	(٦)	حسابات مدينة متنوعة
٢,٣٣٧,٨٥٧	٢,٢٩٧,٠٦٠		
١,١٣٦,٦٠٠	١,١٣٦,٦٠٠	(٧)	دفعات على حساب إستثمارات معدة للبيع
١٧,١٣٩,٨٤٦	٣٣,١٥٢,٠٤٦	(٨)	استثمار في شركات حليفة
٦٨٥,٠٤٥	٦٨٥,٠٤٢	(٩)	الإستثمار بالمشاركة المتناقصة المنتهية بالتمليك
١٦,٣٦٨,٥١٢	١٦,٣٠١,٦٦١	(١٠)	إستثمارات عقارية - بالصفافي
٥٣٥,٨٧١	٥٣٥,٨٧١		إستثمارات في مشاريع جاهزة وتحت التنفيذ
٦٥٧,٧٨٧	٥٨٨,٨٢١	(١١)	ممتلكات ومعدات - بالصفافي
٣٦,٥٢٣,٦٦١	٥٢,٤٠٠,٠٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٢)	موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع
٥٤,٨٦١,٥١٨	٥٤,٦٩٧,١٠١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة -
٥١٩,٠٦٤	٥٦٤,٤٣٥	(١٣)	نعم دائنة
٦,٠٨٩,١٠٢	٦,٥٣٨,٠٤٠	(١٤)	مطلوب إلى اطراف ذات علاقة
٢,٣٥٨,٨٨٤	٢,٤٤٣,٨٥٣	(١٥)	حسابات دائنة متنوعة
٦٦٠,٧٦٨	٦٦٠,٧٦٨	(١٦)	مخصصات مختلفة
-	-	(١٧)	شهادات في محفظة إستثمار منفعة عقار - ما يستحق خلال عام
٦,٧٨٦,٣٥٠	٦,٧٧١,٥٥٠		أمانات محفظة شهادات الإستثمار مستحقة
١٦,٤١٤,١٦٨	١٦,٩٧٨,٦٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة -
٣,١٢١,٦١٢	٣,١١٩,١٦٨		حسابات مشروطة التوظيف
٥,٣٢٠,٢٤٠	٥,٦٤٥,٦٧٦		مساهمات مشروطة التوظيف
١٢,٧٣٦,٣٥٨	١٢,٧٣٦,٣٥٨	(١٨)	المستحق إلى العملاء عن مشاريع تحت التنفيذ
٢١,١٧٨,٢١٠	٢١,٥٠١,٢٠٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٨,٦٠٠,٠٠٠	٢٨,٦٠٠,٠٠٠	(١٩)	حقوق المساهمين -
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصرح
(٢٧٩)	(٢٧٩)	(٢٠)	رأس المال المدفوع
٣,٢٥٧,٤٣٤	٣,٢٥٧,٤٣٤	(٢١)	أسهم خزينة
(٦,١١٤,٥٨٨)	(٧,١٦٦,٤٧٥)		إحتياطي إجباري
١٢٦,٠٧٣	١٢٦,٠٧٣		(خسائر) مدورة
١٧,٢٦٨,٦٤٠	١٦,٢١٦,٧٥٣		أرباح مدورة غير متحققة من عمليات استحواذ على اسهم في شركة حليفة
٥٠٠	٥٠٠	(٢-٢)	مجموع حقوق المساهمين العائد لمساهمي الشركة
١٧,٢٦٩,١٤٠	١٦,٢١٧,٢٥٣		حقوق غير مسيطرة -
٥٤,٨٦١,٥١٨	٥٤,٦٩٧,١٠١		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

* إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة.

شركة بيت المال للإبصار والاستثمار للإسكان (بيتنا)
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

٢٠ حزيران ٢٠١٠	٢٠ حزيران ٢٠١١	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
٥٥,٤٩٥	٨٠,٥١٤	إيرادات التمويل الممنوح
١٤٦,٣٥٨	٦١,٥٧٠	عوائد الاستثمار في العقارات
١٣٠,٨٠١	٢٠,٥٠٧	إيرادات أخرى
		ينزل:
(٨٩٣)	(٦٧)	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
-	(٤٥٣,٢٧٢)	عوائد استثمارية
(٢٢٠,٧٩٦)	(١٨٣,٢٣٤)	عوائد حملة شهادات المشاركة في استثمار منفعة عقار
(١٣,٧٩٦)	١١٨,٥١٠	أرباح (خسائر) أخرى
٩٧,١٦٩	(٣٥٥,٤٧٢)	مجمّل (الخسارة) الربح
(٥٣٧,٧٧٧)	(٥١٤,٦٥١)	(٢٢) مصاريف إدارية وعمومية
(٥٩,٨٦٥)	(٦٦,٨٥١)	استهلاك استثمارات عقارية
(٤٠,٠١٩)	(٤١,٣١٣)	(٢٣) مصاريف بيعية وتسويقية
-	١٢,٢٠٠	حصة الشركة في أرباح شركات حليفة
-	(٨٥,٨٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥٤٠,٤٩٢)	(١,٠٥١,٨٨٧)	(خسارة) الفترة
٣%-	٥%-	(٢٤) حصة السهم الأساسية من الخسارة / دينار أردني
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

بيان التغير في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

المجموع	حقوق غير مسيطرة	أرباح مدوره غير متحققة	الأرباح (الضائقة) المدورة (معدل بيتا)	الأحتياطي الإيجلي	أسهم خزينة	رأس المال المدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢٠,٨٣٤,٣٣٣ (٥٤٠,٤٩٢)	٥٠٠ -	١٢٦,٠٧٣ -	(٢,٥٤٩,٣٩٥) (٥٤٠,٤٩٢)	٣,٢٥٧,٤٣٤ -	(٢٧٩) -	٢٠,٠٠٠,٠٠٠ -
٢٠,٢٩٣,٨٤١	٥٠٠	١٢٦,٠٧٣	(٣,٠٨٩,٨٨٧)	٣,٢٥٧,٤٣٤	(٢٧٩)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١٧,٢٦٩,١٤٠ (١,٠٥١,٨٨٧)	٥٠٠ -	١٢٦,٠٧٣ -	(٦,١١٤,٥٨٨) (١,٠٥١,٨٨٧)	٣,٢٥٧,٤٣٤ -	(٢٧٩) -	٢٠,٠٠٠,٠٠٠ -
١٦,٢١٧,٢٥٣	٥٠٠	١٢٦,٠٧٣	(٧,١٦٦,٤٧٥)	٣,٢٥٧,٤٣٤	(٢٧٩)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٠١١ حزيران

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٠ (خسارة) ٢٠١٠

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ٢٠١١

* إن الإيضاحات المرققة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً من هذه البيانات التعليلية المرجعية المرفقة.

شركة بيت المال للإدخار والاستثمار للإسكان (بيتنا)
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفق النقدي المرحلي الموحد
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
(٥٤٠,٤٩٢)	(١,٠٥١,٨٨٧)	تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية
		(خسارة) الفترة
٦٨,٩٠٣	٦٨,٨٣٩	يضاف بنود غير نقدية
٥٩,٨٦٥	٦٦,٨٥١	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	٧٦,٨٠٠	استهلاك استثمارات عقارية
(٨٩٣)	٦٧	مخصص مخاطر الاستثمار
-	(١٢,٢٠٠)	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
-	٩,٠٠٠	حصة الشركة بأرباح الشركات الحليفة
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤١٢,٦١٧)	(٨٤٢,٥٣٠)	تدفقات نقدية قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في موجودات متداولة
(٢٦,١٩٥)	١,٣٢٩	نعم مدينة
٨,١٠٩	٢٤,١٥٤	أقساط العقارات المباعة
(٧٦,٧٧٨)	١,٣٧٤	حسابات مدينة متنوعة
		(الزيادة) (النقص) في مطلوبات متداولة
٦٨,٠٦٦	٤٤٨,٩٣٨	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(٣١,٩٣٦)	٤٥,٣٧١	نعم دائنة
٢٣٧,٥٠٣	٨٤,٩٦٩	حسابات دائنة متنوعة
(١,٥٥٣)	-	مخصصات مختلفة
(٢٣٥,٤٠١)	(٢٣٦,٣٩٥)	التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة استثمارية
(٢٠,٦١٥)	-	استثمار في الشركات الحليفة
٣٢,٩٩٣	(٧٦,٧٩٧)	الإستثمارات بالمشاركة المتناقصة المنتهية بالتمليك
(٤٨,٧٠٠)	-	استثمارات عقارية
(٣٥٠)	-	استثمارات في مشاريع جاهزة وتحت التنفيذ
٣,٣٨٨	٦٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٣,٢٨٤)	(٧٦,٧٣٧)	التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩,٠٠٠	(١٤,٨٠٠)	شهادات في محفظة استثمار منفعة عقار
١٦,٣٥٦	(٢,٤٤٤)	حسابات مشروطة التوظيف
٢٦٦,٠٧٢	٣٢٥,٤٣٦	مساهمات مشروطة التوظيف
٢٩١,٤٢٨	٣٠٨,١٩٢	التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٢,٧٤٣	(٤,٩٤٠)	(النقص) الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه
٢٨,٣٧٨	٢٦,٥١٣	نقد وما في حكمه، بداية الفترة
٥١,١٢١	٢١,٥٧٣	نقد وما في حكمه، نهاية الفترة

* إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) 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 ٢٠١١

(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 غايتها الرئيسية القيام بحسابها أو لحساب الغير بالعمليات المالية الإنتمائية والاستثمارية والأسكانية والعمرانية والتجارية وفقاً للشريعة الإسلامية السمحاء، وقد تمت الموافقة من الجهات المعنية بتاريخ ١٢ كانون الثاني ١٩٩١ على اعتبار الشركة مؤسسة اقراض متخصصة.

(٢) السياسات المحاسبية الهامة

٢-١) 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 فيما بين الشركة وشركاتها التابعة.
- إن البيانات المالية للشركات التابعة تم إعدادها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفيما يلي جدول يوضح الاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١:

اسم الشركة	رأس المال المنفوع	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	٢٠٠٤/١٢/١
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 ٢٠١١.
- التغيرات 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 بالكلفة 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:

النسبة المئوية للاستهلاك %	الأصل
٢	المباني
٩	الأثاث والمفروشات والديكور
١٠	الألات 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 -

١-٧-٢) 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.

٢-٧-٢) إيرادات المشاريع -

■ يتم الاعتراف بإيرادات وتكاليف عقود المشاريع عندما تستطيع الشركة تقدير نتائج المشروع

بشكل موثوق وتستخدم الشركة طريقة نسبة الانجاز لغايات احتساب إيرادات 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 بإيرادات 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) نقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار أردني	دينار أردني
١٤,٣٥٦	٨,٩٦٤
١٢,١٥٧	١٢,٦٠٩
٢٦,٥١٣	٢١,٥٧٣

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك

(٤) نهم مدينة - بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار أردني	دينار أردني
١,٢٣٧,٤٩١	١,٢٣٩,٢٠٠
٧٦١,٤٧٦	٧٥٨,٣٦٠
٧٤,٨١٦	٧٤,٨١٦
٤٩٥,٧٧٦	٤٩٥,٧٧٦
٢,٢٢٤	٢,٣٠٢
٩٦,٦٠٣	٩٦,٦٠٣
٢,٦٦٨,٣٨٦	٢,٦٦٧,٠٥٧
(٢,٤٩٠,٥٤٤)	(٢,٤٩٩,٥٤٤)
١٧٧,٨٤٢	١٦٧,٥١٣

نهم عامة
نهم إيجارات
نهم إستثمارات
نهم إستثمارات تحت التصفية
نهم موردين
نهم متعهدين

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

ان الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كانت كما يلي :-

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار أردني	دينار أردني
٢,٤٣٣,١٥٧	٢,٤٩٠,٥٤٤
٥٧,٣٨٧	٩,٠٠٠
٢,٤٩٠,٥٤٤	٢,٤٩٩,٥٤٤

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بداية الفترة
المضاف خلال السنة

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها آخر الفترة

(٥) أقساط العقارات المباعة - بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار أردني	دينار أردني
٥٦٩,١٣٤	٥٤٤,٩٨٠
(٤٥٦,٦٧٨)	(٤٥٦,٦٧٨)
١١٢,٤٥٦	٨٨,٣٠٢

أقساط العقارات المباعة
مخصص أقساط العقارات المباعة المشكوك في تحصيلها

ان قيمة مخصص أقساط العقارات المباعة كافية و لا تحتوي على فروقات جوهرية تتطلب تعديل قيمة المخصص.

(٦) حسابات مدينة متنوعة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار أردني	دينار أردني
٢٩,٥٥٦	٢٩,٥٥٦
٣٩,٦١٠	٣٨,٢٣٦
١,٩٥١,٨٨٠	١,٩٥١,٨٨٠
٢,٠٢١,٠٤٦	٢,٠١٩,٦٧٢

تأمينات مستردة
نهم الموظفين
معلقات فرع البائدر (*)

(*) 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 ١,٩٥١,٨٨٠ دينار اردني بالمطالبات المذكورة لصالح المستثمرين.

حيث قامت الشركة بتحصيل مبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار تقريبا خلال سنة ٢٠٠٨ وحسب كتاب المستشار القانوني للشركة بذلك التاريخ 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) دفعات على حساب إستثمارات معدة للبيع
يتمثل هذا البند بتكلفة استثمار بشكل مباشر وغير مباشر عن طريق الشركات التابعة في الشركة الحديثة لمراكز التسوق حيث أن هذه الاسهم غير مدرجة في السوق المالي ولم يتم تسديد قيمتها بعد.

(٨) الاستثمار في شركات حليفة

إن الشركات الحليفة لشركة بيت المال للأدخار والاستثمار للإسكان كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ هي كما يلي:-

اسم الشركة	طبيعة نشاط الشركة	نسبة الملكية	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
شركة أرض النمو	عقارات	%٤٦	دينار أردني ١٥٨,٦٥٧	دينار أردني ١٨٨,٧٦٥
شركة المول للاستثمار*	تجاري،	%٤٠	٣٢,٩٩٣,٣٨٩	١٦,٩٥١,٠٨١

حساب الاستثمار في شركات حليفة:-

صافي الاستثمار	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
المحول من موجودات محتفظ بها برسم البيع الى استثمارات في شركات حليفة	دينار أردني ١٧,١٣٩,٨٤٦	دينار أردني ١٧,٢٣٢,٤٣٣
حصة الشركة بأرباح شركات حليفة	١٦,٠٠٠,٠٠٠	-
	١٢,٢٠٠	(٩٢,٥٨٧)
رصيد حساب الاستثمار في شركات حليفة في نهاية الفترة	٣٣,١٥٢,٠٤٦	١٧,١٣٩,٨٤٦

(٩) الاستثمار بالمشاركة المتناقصة المنتهية بالتمليك

	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
	١,٣٤٦,٢٩٤	١,٢٦٩,٤٩٧
	٣٤٦,٣٣٧	٣٤٦,٣٣٧
	١,٦٩٢,٦٣١	١,٦١٥,٨٣٤
	(١,٠٠٧,٥٨٩)	(٩٣٠,٧٨٩)
	٦٨٥,٠٤٢	٦٨٥,٠٤٥

إستثمار بالمشاركة المتناقصة المنتهية بالتمليك
إستثمار البيع بالتقسيط
مخصص مخاطر الإستثمار (*)

إن جميع الاستثمارات العقارية التي تخص المشاركة المتناقصة المنتهية بالتمليك هي غير متنازل عنها لصالح المنتفعين مما يخفض من مخاطر الاستثمار بخصوص مثل هذه النعم .

* إن الحركة الحاصلة على تفاصيل مخصص مخاطر الاستثمار المشكوك في تحصيلها كانت كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار أردني	دينار أردني
٩٣٠,٧٨٩	٦٣٠,٧٨٩
٧٦,٨٠٠	٣٠٠,٠٠٠
١,٠٠٧,٥٨٩	٩٣٠,٧٨٩
مخصص مخاطر الإستثمار بداية الفترة	
المضاف خلال السنة	
مخصص مخاطر الإستثمار نهاية الفترة	

(١٠) إستثمارات عقارية - بالصفى

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار أردني	دينار أردني
٢,٧٩٦,٩٧١	٢,٧٣٠,١٢٠
٩,٤٦٧,٧٠١	٩,٤٦٧,٧٠١
٤,١٠٣,٨٤٠	٤,١٠٣,٨٤٠
<u>١٦,٣٦٨,٥١٢</u>	<u>١٦,٣٠١,٦٦١</u>

إستثمارات في العقارات المؤجرة والمعدة
إستثمارات في أراضي معدة للتطوير
إستثمارات في اسطح معدة للتطوير

* بلغت القيمة العادلة للإستثمارات العقارية مبلغ ٤٧.٨١٠.٢٥٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ولم تقم الشركة بإجراء التقييم للفترات اللاحقة لذلك التاريخ.

ممتلكات ومعدات - بالصفى

مجموع	موجات		أصول متنوعة	سيارات	أجهزة مكتبية	أجهزة كمبيوتر	الات ومعدات	ديكورات	أثاث	مباني	أراضي
	أخرى -	شركات تابعة									
١,٧٨٧,٨٤٠	٢٥٣,٥٠١	٤٩,٠٩٢	١٦,١٨٨	١٤٠,٢١٤	٢٠٤,٩٤٠	٣١٥,٨٩١	٢٩٦,١٤٢	١٥,١٥٥	١١١,٠٢٣	٣٤٤,٨٧٥	٤٠,٨١٩
(١٨٠,٨٠٥)	-	-	-	-	(٣٤٢)	-	(١٨٠,٤٦٣)	-	-	-	-
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١											
الاستيعادات											
١,٦٠٧,٠٣٥	٢٥٣,٥٠١	٤٩,٠٩٢	١٦,١٨٨	١٤٠,٢١٤	٢٠٤,٥٩٨	٣١٥,٨٩١	١١٥,٦٧٩	١٥,١٥٥	١١١,٠٢٣	٣٤٤,٨٧٥	٤٠,٨١٩

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١

الاستيعادات و التفتت المقرات

١,٣٠,٠٥٣	٢٠٢,٣١٤	٤٥,٢٠٩	١٦,١٨٧	١٠٨,٨١١	١١١,١٦٤	١٦١,٢١١	٧٧٥,٢٣٥	٥,١٩٥	٨٤,٤٨٦	١٢٠,٢٠٦	-
٦٨,٨٣٩	٢٥,٧٠١	١,٤٨٨	-	٥,٢١٥	١٣,٠٣٨	١٥,٠٧٢	٧,٢٣٤	١٨٩	٢,٦٤٩	٣,٢٥٣	-
(١٨٠,٦٧٨)	-	-	-	-	(٢١٥)	-	(١٨٠,٤٦٣)	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١											
١,٠١٨,٢١٤	٢٢٨,٠١٥	٤٣,٦٩٧	١٦,١٨٧	١١٤,٠٧٦	١٢٣,٩٨٧	١٧٦,٢٨٣	٩٦,٩٩٦	٥,٣٨٤	٨٧,١٣٥	١٢٣,٤٥٩	-

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١

صفى القيمة التفتت

٥٨٨,٨٢١	٢٥,٤٨٦	٢,٣٩٥	٦	٢٦,١٣٨	٨٠,٦١١	١٣٩,٦٠٨	١٨,٦٨٣	٩,٧٧١	٢٣,٨٨٨	٢٢١,٤١٦	٤٠,٨١٩
٦٥٧,٧٨٧	٥١,١٨٧	٣,٨٨٣	٦	٣١,٣٥٣	٩٣,٧٧٦	١٥٤,٦٨٠	٢٠,٩١٧	٩,٩٦٠	٢٦,٥٣٧	٢٢٤,٦٦٩	٤٠,٨١٩
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١											
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠											

(١٢) موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع

تتمثل هذه الموجودات بأسهم تم الاستحواذ عليها 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 ووفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) تم إعادة تصنيف هذه الاستثمارات ليتم اعتبارها استثمارات في شركات حليفة لعدم توفر بيئة بيع سريعة خلال الظروف الحالية.

(١٣) ذمم دائنة

٢٠١١ حزيران ٣٠	٤٠٥٤٣
دينار أردني	دينار أردني
٤٧٩,٩٤٤	٤٣٤,٥٧٣
٨٤,٤٩١	٨٤,٤٩١
<u>٥٦٤,٤٣٥</u>	<u>٥١٩,٠٦٤</u>

ذمم دائنة
ذمم استثمارات تحت التصفية

(١٤) اطراف ذات علاقة

• يمثل الرصيد الظاهر في هذا البند قيمة ايجار مجموعه من العقارات مستأجرة من قبل الشركة في شركة المول للاستثمار الحليفة.

• تتمثل الاطراف ذات العلاقة خلال العام بكل من اعضاء مجلس الادارة واشخاص الادارة التنفيذية العليا والشركات الحليفة.

(١٥) حسابات دائنة متنوعة

٢٠١١ حزيران ٣٠	٤٠٥٤٣
دينار أردني	دينار أردني
٢٩٧,٢٢٧	٢٧١,١٣١
١٢٥,٠٧٧	١٠٩,٦٠٦
٢٤٦,٤٥٣	٢٤٦,٥١٢
٧١,٧٤٥	٦٢,٠٤٧
٣٥٩,٤٥٦	٣٥٤,٥١٨
٢٩٧,٦٠٥	٢٩٧,٦٠٥
٣٥٦,٤٠٢	٣٥٦,٤٠٢
٥٠,٩٠٥	٥٠,٩٠٥
٦٦,٠٠٠	٤٨,٠٠٠
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠
٣٤٨,٦٨٣	٣٥٤,٩٤٩
٦,٤٥٨	٦,٤٥٨
٣٢,٠٣٨	٣٢,٠٣٨
٨١,٨٩٢	٦٤,٠٤٥
٨٧,٩١٢	٨٨,٦٦٨
<u>٢,٤٤٣,٨٥٣</u>	<u>٢,٣٥٨,٨٨٤</u>

أمانات الضمان الإجتماعي
أمانات ضريبة الدخل
أمانات مساهمين/ توزيع أرباح
أمانات الضريبة على العوائد
أمانات أخرى
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
مخصص صندوق دعم التعليم المهني والتقني
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مصاريف مستحقة
إيرادات مقبوضة مقدماً
أمانات كسور رديات أسهم
أمانات عقود الاستثمار
دفعات مقدمة من العملاء
نعم الموظفين

(١٦) مخصصات مختلفة

٢٠١١ حزيران ٣٠	٤٠٥٤٣
دينار أردني	دينار أردني
٩٥,٨٠٧	٩٥,٨٠٧
١٢٧,٢٢٠	١٢٧,٢٢٠
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
٤٣٥,٧٤١	٤٣٥,٧٤١
<u>٦٦٠,٧٦٨</u>	<u>٦٦٠,٧٦٨</u>

مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
مخصص قضايا
مخصص الإجازات
مخصصات إضافية

(١٧) 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 (١١٧٨) 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 وقد استحققت جميع هذه الشهادات خلال الفترات السابقة.

(١٨) المستحق (إلى) العملاء عن مشاريع تحت التنفيذ

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار أردني	دينار أردني
١١,٨٧٣,٨٠٧	١١,٨٧٣,٨٠٧
٣٥,٣٨٩,٨٣٥	٣٥,٣٨٩,٨٣٥
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
(١٢,٧٣٦,٣٥٨)	(١٢,٧٣٦,٣٥٨)

تكاليف العقود تحت الإنشاء المتكبدة لتاريخه
الأرباح المعترف بها - متراكم لتاريخه
إجمالي المطالبات المرسلة عن العقد

المستحق (إلى) العملاء عن مشاريع تحت التنفيذ

لم تحصل خلال الفترة الحالية أي انجازات على المشاريع تحت الإنشاء.

(١٩) رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المكتتب به ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم وقد وافقت الهيئة العامة بالاقتصاد المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠٧ على زيادة رأس المال المصرح به الى ٢٨.٦٠٠.٠٠٠ دينار أردني والذي لم يكتب به حتى تاريخ البيانات المالية حيث يجب ان يتم الاكتتاب به خلال ثلاث سنوات من موافقة وزارة الصناعة والتجارة على الزيادة وهو ما لم يحصل.

(٢٠) 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.

(٢١) احتياطي إجباري

تتكون المبالغ المتجمعة في هذا الحساب مما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة والمصاريف والرسوم الاخرى 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 ان 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 الإجباري إلى ما يعادل قيمة رأس المال المصرح به.

(٢٢) مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار أردني	دينار أردني
٢١٥,٨٦٨	٢٦٧,٠٥١
١٥,٠٤٢	٢٠,٧٠٨
١٨,٥٧٩	٢٢,٣٨٤
٢٧,٧٥٠	٦,٩٣٦
٦٤,٧٠١	٦٦,٢٨٥
٥٢,٢٢٨	٢,٢٢٧
٦٦٣	٢,٠٠٣
٢٧٠	٥,٦٧٥
١٧,٨٣٣	٢٢,٥٧١
-	٥٧٥
٥,٧٦٩	٦,٥٧٨
٢,٧٥٠	١٠,٤٠٩
٣,١٠٠	٧,٤٦٩
٩,٥٤٦	١٤,٩٥٩
١,٤٣١	٣,٦٥٠
-	١٨٤
٢,٠٩٢	١,٩٠٧
١,٧٣٥	٦,١٥٤
١,٩٨٨	٦٥
-	٦٠
٦٨,٧٧٢	٦٨,٩٠٣
٤,٥٣٤	١,٠٢٤
٥١٤,٦٥١	٥٣٧,٧٧٧

رواتب واجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
مساهمة الشركة في صندوق الإئخار
مكافأة موظفين
أتعاب وإستشارات ودراسات
إيجارات
إعلانات ودعاية
رسوم حكومية وقضائية
بريد وهاتف
تأمين
مصاريف سيارات
حراسة
صيانة ونظافة
كهرباء ومياه ومحروقات
ضيافة وتبرعات وهبات
سفر
قرطاسية ومطبوعات
مصاريف إدارة مبنى الميجا مول
انتقال داخلي
مصاريف بنكية
استهلاكات و تنضي
أخرى

(٢٣) مصاريف بيعية وتسويقية

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٩,٢٩٠	٢٤,١١٠	رواتب واجور
٢,٧٣١	٢,٣٥٥	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢,٠٢٢	١,٨٧٤	مساهمة الشركة في صندوق الإندثار
٥,١٤٧	٤,٥٠٠	مكافأة موظفين
-	٧,١٥٢	رسوم حكومية وقضائية
٢٣	١٢	ضيافة
١١٤	-	صيانة ونظافة
٥	١١٠	مصاريف سيارات
٥٥٧	١,١٥٠	كهرباء ومياه ومحروقات
٦٩	-	قرطاسية ومطبوعات
٦١	-	بريد وهاتف وتلكس
-	٥٠	أخرى
<u>٤٠,٠١٩</u>	<u>٤١,٣١٣</u>	

(٢٤) حصة السهم الاساسية من الخسارة

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
(٥٤٠,٤٩٢)	(١,٠٥١,٨٨٧)	(خسارة) الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة
<u>-٣%</u>	<u>-٥%</u>	حصة السهم الاساسية من الخسارة (الخسارة/ متوسط عدد الاسهم)

(٢٥) إستمرارية الشركة

بلغت التزامات الشركة المتداولة مبلغ (١٦,٩٧٨,٦٤٦) دينار أردني كما بلغت خسائر الشركة مبلغ (١,٠٥١,٨٨٧) دينار أردني مما يتطلب قيام إدارة الشركة بإجراءات لضمان إستمراريتها وقد قامت إدارة الشركة بالسعي لتخفيض تلك المخاطر من خلال شركة المول التي تملك بها ما يقارب (٤٠%) من رأس مالها بعقد اتفاقية لتشطيب مبنى الميجا المول بالإضافة لاتفاقية أخرى عقدها شركة المول تخص تشغيل المول حيث سيحصل المتعهد على (١٢%) من الايرادات وستحصل الشركة على السيولة المتحصلة من توزيعات الارباح من التشغيل والمتمثلة ب (٤٠%) من رأس مال شركة المول كما عملت الشركة على تفعيل اجراءات التحصيل بخصوص نم الشركة بالإضافة للسعي الى الحصول على قرض طويل الاجل وعلى تشغيل مشروعاتها مثل التمويل وذلك لتوفير تدفقات نقدية واردة للشركة.

(٢٦) البيانات المالية

قرر وزير الصناعة والتجارة سحب قرار بتحويل شركة المول للاستثمار الى مساهمة عامة بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠١١ علما بانها مسجلة كشركة مساهمة خاصة تحت الرقم (٤٦٠) بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠٠٩. وقد طعنت شركة المول بالقرار لدى محكمة العدل العليا حيث سجل الطعن بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١١، وما زالت الدعوى منظورة لدى المحكمة. وبراى محامي الشركة فإن الطعن المقدم الى المحكمة يفيد بعدم قانونية القرار الطعين. كما افاد بان لا يمكنه التكهن بموعد صدور قرار المحكمة.

(٢٧) أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع تبويب الفترة الحالية.