

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات م.م.م.

هاتف ٢/ ٤١٦٦٨٦١ (٩٦٢٦) ، فاكس ٤١٦٦٨٦٠ (٩٦٢٦) ص.ب ١٢١ الرقيم ١١٥٩١ الاردن

SEMI ANNUAL - SPTI - 28/7/2008

التاريخ: 2008/07/27

الرقم : 2008/188

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان.

تحية وبعد،

نرفق لكم طياً الميزانية العمومية للفترة من 2008/1/1 وحتى 2008/6/30 .

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

"وتفضلوا بقبول فائق الاحترام"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المدير العام

ميشيل حنا ضبيط

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٨ تموز ٢٠٠٨
الرقم المتسلسل ٣٦٥٤
رقم الملف ٣١٠٨١
الجهة المختصة

(2)

نسخة /مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين.
نسخة/ بورصة عمان المحترمين.

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة	بيان
٢-١	أ تقرير المدقق حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
٣	ب بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
٤	ج بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
٥	د بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
١٣-٦	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

تقرير المدقق حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة مساهمي الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المحترمين
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا الميزانية العمومية المرحلية للشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨، وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول البيانات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

لقد تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ من قبل محاسب قانوني آخر والذي أبدى بتقريره المؤرخ في ٢٤ كانون الثاني ٢٠٠٨ رأياً غير متحفظ حول هذه البيانات المالية.

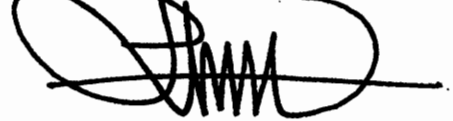
نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية طرح الاستفسارات - بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أحطنا علماً بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



ستيف شوقي كرادشه

(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ٢٤ تموز ٢٠٠٨

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

الموجودات	ايضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد معادل	٣	٨,٥٨٤	٨,٣٩٨
ذمم تجارية مدينة	٤	١,٧٤٨,٨٢٢	١,٥١٨,٦٢١
مخزون	٥	٢,٣٤٩,٥٩٣	٢,٧٦٧,٥٣١
أرصدة مدينة أخرى	٦	٢٧٣,٩٨٣	٢١٠,٠٤٩
مجموع الموجودات المتداولة		٤,٣٨٠,٩٨٢	٤,٥٠٤,٥٩٩
الموجودات غير المتداولة			
مشروع تحت التنفيذ		٧,٢٢٥	٤,٩٢٥
ممتلكات وآلات ومعدات	٧	٥٩٠,١٥٦	٦٠٣,٦١٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٩٧,٣٨١	٦٠٨,٥٤١
مجموع الموجودات		٤,٩٧٨,٣٦٣	٥,١١٣,١٤٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

		٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
المطلوبات وحقوق الملكية	ايضاحات		
المطلوبات المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
بنوك دائنة	٨	٨١٣,٤٠٧	٥٢٨,٥٠٨
أوراق دفع		-	٤٩٥,٤٥٩
ذمم دائنة		٢٥,٣٦٠	١٤١,٩٠٢
مخصص ضريبة الدخل	٩	٢١٤,٨٦٧	١٣٥,١٦٤
أرصدة دائنة أخرى	١٠	١٥٢,٣٧٢	١٦٤,٢٣٥
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٢٠٦,٠٠٦	١,٤٦٥,٢٦٨
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٢,٣١٧	١١,٦٨٥
مجموع المطلوبات		١,٢١٨,٣٢٣	١,٤٧٦,٩٥٣
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح والمكتتب به		٣,٠٧٥,٠٠٠	٣,٠٧٥,٠٠٠
احتياطي اجباري	١١	٢٠٢,٨٢٠	٢٠٢,٨٢٠
احتياطي اختياري	١٢	٤٥,٤٢٢	٤٥,٤٢٢
أرباح محتفظ بها		٤٣٦,٧٩٨	٣١٢,٩٤٥
مجموع حقوق الملكية		٣,٧٦٠,٠٤٠	٣,٦٣٦,١٨٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٤,٩٧٨,٣٦٣	٥,١١٣,١٤٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

		٣٠ حزيران	
		٢٠٠٨	٢٠٠٧
		دينار أردني	دينار أردني
المبيعات		٢,٦٨٧,٧١٦	٢,٧٨١,٠٣٠
تكلفة المبيعات	١٣	(١,٩٤٤,١١٣)	(٢,٣٣٨,٦١٧)
مجموع الربح		٧٤٣,٦٠٣	٤٤٢,٤١٣
إيرادات أخرى		٥,٢٣٩	١,٢٧٥
مصاريف إدارية	١٤	(١٢٠,٠٠٢)	(١١٣,٧٩٥)
استهلاكات		(١٣,٤٥٩)	(١٢,٢٦٠)
تكلفة التمويل		(٤٠,٢٤٤)	(١٥,٣١٤)
الربح قبل الضريبة		٥٧٥,١٣٧	٣٠٢,٣١٩
ضريبة الدخل	١٥	(١٤٣,٧٨٤)	(٧٠,٨١٩)
الربح		٤٣١,٣٥٣	٢٣١,٥٠٠
حصة السهم الأساسية من الربح	١٦	١٤٠ - دينار أردني	٠٧٨ - دينار أردني
حصة السهم المخفضة من الربح	١٦	١٤٠ - دينار أردني	٠٧٥ - دينار أردني

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة
عنان - الملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

الإجمالي	أرباح محتفظ بها	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	
نيتل أرمني	نيتل أرمني	نيتل أرمني	نيتل أرمني	نيتل أرمني	٢٠٠٨ حزيران
٣,٦٣٦,١٨٧	٣١٢,٩٤٥	٤٥,٤٢٢	٢٠٢,٨٢٠	٣,٠٧٥,٠٠٠	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
٤٣١,٣٥٣	٤٣١,٣٥٣	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
(٣٠٧,٥٠٠)	(٣٠٧,٥٠٠)	-	-	-	الربح
٣,٧٦٠,٠٤٠	٤٣٦,٧٩٨	٤٥,٤٢٢	٢٠٢,٨٢٠	٣,٠٧٥,٠٠٠	أرباح موزعة
٣,٥٠٨,٣٣٠	٣٢٩,٥٤٧	٤٥,٤٢٢	١٥٣,١٢٥	٢,٩٨٠,٢٣٦	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
٢٣١,٥٠٠	٢٣١,٥٠٠	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
(٩٤,٧٦٤)	(٩٤,٧٦٤)	-	-	-	الربح
(٢٠٨,٦١٧)	(٢٠٨,٦١٧)	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها
٣,٤٣٦,٤٤٩	٢٥٧,٦٦٦	٤٥,٤٢٢	١٥٣,١٢٥	٢,٩٨٠,٢٣٦	أرباح موزعة
					رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

إن الأرصادات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

	٣٠ حزيران	
	٢٠٠٨	٢٠٠٧
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
الربح قبل الضريبة	٥٧٥,١٣٧	٣٠٢,٣١٩
تعديلات - :		
استهلاكات	١٣,٤٥٩	١٢,٢٦٠
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
نعم تجارية مدينة	(٢٣٠,٢٠١)	(٤٤٠,٦٦٨)
مخزون	٤١٧,٩٣٨	(٦٠٩,٢٧٦)
أرصدة مدينة أخرى	(٦٣,٩٣٤)	(٩٧,٨١٧)
نعم دائنة	(١١٦,٥٤٢)	٩٣,٨٥٢
أرصدة دائنة أخرى	(١١,٨٦٣)	٨٥,٤٦٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٦٣٢	-
	٥٨٤,٦٢٦	(٦٥٣,٨٦٥)
ضريبة دخل مدفوعة	(٦٤,٠٨١)	-
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٥٢٠,٥٤٥	(٦٥٣,٨٦٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
مشروع تحت التنفيذ	(٢,٣٠٠)	-
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	-	(٢,٣٤٣)
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	(٢,٣٠٠)	(٢,٣٤٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
بنوك دائنة	٢٨٤,٩٠٠	١٦١,٢٣٨
أرباح موزعة	(٣٠٧,٥٠٠)	(٢٠٨,٦١٧)
أرباح مقترح توزيعها	-	(٩٤,٧٦٤)
أوراق دفع	(٤٩٥,٤٥٩)	٥٣٢,١٤٣
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	(٥١٨,٠٥٩)	٣٩٠,٠٠٠
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	١٨٦	(٢٦٦,٢٠٨)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٨,٣٩٨	٤٤٧,٨٣٢
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٨,٥٨٤	١٨١,٦٢٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

١ - الوضع القانوني والنشاط

- تأسست الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات كشركة مساهمة عامة استناداً لقانون الشركات لسنة ١٩٨٩، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم ٢٦٣ بتاريخ ١٢ كانون الأول ١٩٩٤.
- من غايات الشركة القيام بكافة الأعمال التجارية والاستثمارية وبشكل خاص استيراد وتسويق وتصدير مواد البناء والمواد الانشائية على اختلاف أنواعها.
- تم اقرار البيانات المالية المرحلية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٠٨.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ - أساس القياس

تم اعداد البيانات المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية، وتم تعديل هذا الأساس بالنسبة لبعض الأصول كما هو موضح أدناه.

ب - النقد والنقد المعادل

يتمثل بند النقد والنقد المعادل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك.

ج - الذمم التجارية المدينة

- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها.
- يتم أخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل.
- يتم شطب الذمم المدينة في نفس الفترة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل.

د - المخزون

- يقيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل إحضار المخزون ووضعه في حالته ومكانه الحاليين.
- يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.
- يتم تعريف صافي القيمة القابلة للتحقق بأنها السعر المقدر للبيع في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.

هـ - المشاريع تحت التنفيذ

يتم تحميل المبالغ التي تدفع لإنشاء ممتلكات أو آلات أو معدات بداية إلى حساب مشروع تحت التنفيذ. وعندما يصبح المشروع جاهزاً للاستخدام، يتم نقله إلى البند الخاص به من ضمن الممتلكات والآلات والمعدات.

و - الممتلكات والآلات والمعدات

- يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لتدني القيمة، ولا يتم احتساب استهلاك على الأراضي.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية:

هنجر	٤%
مباني وانشاءات منطقة حرة	٤%
سيارات	١٥%
آلات	٧%
كمبيوتر	٢٥%
أثاث	٩%
أجهزة كهربائية	١٢-١٥%

- تتدنى قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، فإذا وجد أي مؤشر على ذلك يتم تخفيض قيمة الأصل للقيمة القابلة للاسترداد.

- يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات على أنه الفرق بين المبالغ المحصلة من الاستبعاد - إن وجدت - والمبلغ المسجل للأصل، كما يتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل.

- يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والآلات والمعدات في بيان الدخل عند حدوثها.

ز - الذمم الدائنة

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات أو البضائع المستلمة سواء صدرت بها فواتير من المورد أم لا.

ح - المخصصات

يتم الاعتراف بمبلغ المخصص عندما يكون على الشركة التزام حالي نتيجة لحدث سابق، بحيث يمكن تقديره بشكل موثوق.

ط - ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في الأردن.

ي - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لأحكام قانون العمل الأردني المعمول به، ويحتسب عن مدة الخدمة المتراكمة كما في تاريخ الميزانية العمومية وعلى أساس آخر راتب وعلاوات تقاضاها الموظف.

ك - الإعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات من المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة وقبولها من العميل مع الوفاء بكافة الشروط التالية:

- قيام الشركة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضائع إلى المشتري.
- عدم احتفاظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على البضائع المباعة.
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة.
- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.

ل - العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال الفترة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في تاريخ الميزانية، وتقيد أية أرباح أو خسائر ناجمة عن التغيرات في أسعار الصرف في بيان الدخل في الفترة التي تنشأ فيها.

م - الأدوات المالية

- تعرف الاداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.
- تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة وأوراق الدفع.
- تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

٣ - نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	
نقد في الصندوق	٥,١٠٦	٥,٧٤٢
حسابات جارية لدى البنوك	٣,٤٧٨	٢,٦٥٦
المجموع	٨,٥٨٤	٨,٣٩٨

٤ - ذمم تجارية مدينة

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
ذمم مدينة	ذمم أردني	ذمم أردني
شيكات برسم التحصيل	٩٥٦,٢٣٠	٦٩٣,٩٢٦
يطرح: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	٨٠٦,٣٥٠	٨٣٨,٤٥٣
الصافي	(١٣,٧٥٨)	(١٣,٧٥٨)
	١,٧٤٨,٨٢٢	١,٥١٨,٦٢١

٥ - مخزون

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
بضاعة في المستودعات	بضاعة أردني	بضاعة أردني
بضاعة في المنطقة الحرة - إدخال مؤقت	١,٤٠٢,٩٢٢	١,٠٧٥,٤٦٤
المجموع	٩٤٦,٦٧١	١,٦٩٢,٠٦٧
	٢,٣٤٩,٥٩٣	٢,٧٦٧,٥٣١

٦- أرصدة مدينة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
١٣٣,١١٠	٨٦,٨٠٨
٨٦,١٧٣	٧٦,٥١٦
٢٣,٣٩٦	٣٧,٥٤٣
١٥,١٠٤	٥,٧٠٩
١٣,٤٢٥	١٩٨
٢,٧٧٥	٢,٧٧٥
٢٧٣,٩٨٣	٢١٠,٠٤٩

٧- مستحقات وآلات ومعدات

١- انظروا المستحقات والآلات والمعدات في تاريخ الميزانية على النحو التالي :

الاستهلاك الموزع					٢٠٠٨					٢٠٠٧				
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ كانون الأول ٢٠٠٨
٣٥٦,٨٥١	٣٥٦,٨٥١	٣٥٦,٨٥١	٣٥٦,٨٥١	٣٥٦,٨٥١	٣٥٦,٨٥١	٣٥٦,٨٥١	٣٥٦,٨٥١	٣٥٦,٨٥١	٣٥٦,٨٥١	٣٥٦,٨٥١	٣٥٦,٨٥١	٣٥٦,٨٥١	٣٥٦,٨٥١	٣٥٦,٨٥١
١٦٧,٥٩٧	١٦٧,٥٩٧	١٦٧,٥٩٧	١٦٧,٥٩٧	١٦٧,٥٩٧	١٦٧,٥٩٧	١٦٧,٥٩٧	١٦٧,٥٩٧	١٦٧,٥٩٧	١٦٧,٥٩٧	١٦٧,٥٩٧	١٦٧,٥٩٧	١٦٧,٥٩٧	١٦٧,٥٩٧	١٦٧,٥٩٧
٣٩,٠٦٩	٣٩,٠٦٩	٣٩,٠٦٩	٣٩,٠٦٩	٣٩,٠٦٩	٣٩,٠٦٩	٣٩,٠٦٩	٣٩,٠٦٩	٣٩,٠٦٩	٣٩,٠٦٩	٣٩,٠٦٩	٣٩,٠٦٩	٣٩,٠٦٩	٣٩,٠٦٩	٣٩,٠٦٩
٧٧,٢٧٤	٧٧,٢٧٤	٧٧,٢٧٤	٧٧,٢٧٤	٧٧,٢٧٤	٧٧,٢٧٤	٧٧,٢٧٤	٧٧,٢٧٤	٧٧,٢٧٤	٧٧,٢٧٤	٧٧,٢٧٤	٧٧,٢٧٤	٧٧,٢٧٤	٧٧,٢٧٤	٧٧,٢٧٤
٦,٦١٥	٦,٦١٥	٦,٦١٥	٦,٦١٥	٦,٦١٥	٦,٦١٥	٦,٦١٥	٦,٦١٥	٦,٦١٥	٦,٦١٥	٦,٦١٥	٦,٦١٥	٦,٦١٥	٦,٦١٥	٦,٦١٥
٢,١١٨	٢,١١٨	٢,١١٨	٢,١١٨	٢,١١٨	٢,١١٨	٢,١١٨	٢,١١٨	٢,١١٨	٢,١١٨	٢,١١٨	٢,١١٨	٢,١١٨	٢,١١٨	٢,١١٨
٧,٥٥٥	٧,٥٥٥	٧,٥٥٥	٧,٥٥٥	٧,٥٥٥	٧,٥٥٥	٧,٥٥٥	٧,٥٥٥	٧,٥٥٥	٧,٥٥٥	٧,٥٥٥	٧,٥٥٥	٧,٥٥٥	٧,٥٥٥	٧,٥٥٥
١,٠٣٧	١,٠٣٧	١,٠٣٧	١,٠٣٧	١,٠٣٧	١,٠٣٧	١,٠٣٧	١,٠٣٧	١,٠٣٧	١,٠٣٧	١,٠٣٧	١,٠٣٧	١,٠٣٧	١,٠٣٧	١,٠٣٧
١٠٣,٦١٦	١٠٣,٦١٦	١٠٣,٦١٦	١٠٣,٦١٦	١٠٣,٦١٦	١٠٣,٦١٦	١٠٣,٦١٦	١٠٣,٦١٦	١٠٣,٦١٦	١٠٣,٦١٦	١٠٣,٦١٦	١٠٣,٦١٦	١٠٣,٦١٦	١٠٣,٦١٦	١٠٣,٦١٦

ب- إن الأراضى والمباني والمعدات عليها موزعة لمصالح البنك العربي رهنا من الدرجة الأولى ببلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة كما هو مبين في إيضاح (٨).

٨ - بنوك دائنة

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
بنك الاتحاد للإبصار والاستثمار - ايضاح ٨/ب	٣٦٩,٤٩٩	٣٦٥,٢٤١
البنك العربي - ايضاح ٨/ج	٤٤٣,٩٠٨	١٦٣,٢٦٧
المجموع	٨١٣,٤٠٧	٥٢٨,٥٠٨

- ب- يمثل هذا البند التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد للإبصار والاستثمار بسقف ١,٧٠٠,٠٠٠ دينار أردني بضمان شيكات برسم التحصيل على أن لا تقل قيمتها عن ١٢٠% من الأرصدة المستغلة وكفالة الشركة.
- ج- يمثل هذا البند التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنك العربي بسقف ٦٥٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك مقابل رهن الأرض والمباني المقامة عليها وكفالة الشركة.

٩ - مخصص ضريبة الدخل

فيما يلي بيان حركة مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة/السنة:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
رصيد بداية الفترة/السنة	١٣٥,١٦٤	١٠٢,٢٩١
المكون خلال الفترة/السنة	١٤٣,٧٨٤	١١٦,٤١١
المدفوع خلال الفترة/السنة	(٦٤,٠٨١)	(٨٣,٥٣٨)
رصيد نهاية الفترة/السنة	٢١٤,٨٦٧	١٣٥,١٦٤

١٠ - أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
أمانات مساهمين	٨٣,٩٦٣	٦٤,٨١٥
شيكات مؤجلة الدفع	٣٨,٦٤٣	١٠,٦٠٨
مخصص رسوم الجامعات	٩,٩٦٩	١٤,٥١١
مخصص صندوق البحث العلمي	٩,٧٤٠	١٤,٢٨٣
مصاريف مستحقة	٧,١٨٣	-
أمانات الضمان الاجتماعي	١,٤٥٢	١,٣٩٧
أمانات ضريبة الدخل	١,٣٩٩	١,٣٩١
نعم موظفين	٢٣	٤,٤٠٨
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	٣١,٣٠٨
مكافأة مدير عام	-	١٥,٩٩٦
تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	-	٢,٧٠٠
مخصص رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	-	٢,٨١٨
المجموع	١٥٢,٣٧٢	١٦٤,٢٣٥

١١- احتياطي اجباري

يتم تكوين الاحتياطي الاجباري وفقا لأحكام قانون الشركات الاردني باستقطاع ما نسبته ١٠% من صافي أرباح السنة، ويتوقف هذا الاقتطاع متى بلغ ربع رأسمال الشركة المصرح به ، الا انه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة الى ان يبلغ الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به .

١٢- احتياطي اختياري

يتم تكوين الإحتياطي الإختياري وفقا لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة لا تزيد عن ٢٠% من صافي أرباح السنة.

١٣- تكلفة المبيعات

يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران

	٢٠٠٨	٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
بضاعة أول المدة	١,٠٧٥,٤٦٤	١,١٠٣,٧٧٨
مشتريات	٢,٢٧١,٥٧١	٢,٣٧٧,٥٠١
بضاعة آخر المدة	(١,٤٠٢,٩٢٢)	(١,١٤٢,٦٦٢)
تكلفة المبيعات	١,٩٤٤,١١٣	٢,٣٣٨,٦١٧

١٤- مصاريف إدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران

	٢٠٠٨	٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور	٦٠,٧٠٨	٥٦,٣٢٣
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	٥,٨٥٥	٤,٧٠٣
ضريبة مبيعات عن سنوات سابقة	٨,٩٩٨	-
تتقلات أعضاء مجلس ادارة	٨,٠٥٠	٦,٠٠٠
مصاريف سيارات	٧,١٣٥	٧,٨٤٦
أتعاب مهنية	٥,٣٧٩	٣,٧٦٠
رسوم ورخص	٤,٤٨٣	٤,٥٦٥
تحميل وتزويل	٤,٠٠٦	٤,٠٥٩
بريد وهاتف	٣,٨٨٧	٦,٠٣٢
كهرباء ومياه وتدفئة	١,٧٩٠	٢,١٤٥
تأمين	١,٦٣٢	٢,٧٤٧
صيانة وإصلاحات	١,٤٥١	٥,٢٢٧
قرطاسية ومطبوعات	١,٤٤٠	-
ضيافة	١,٤٠٨	١,٩١٦
مكافأة نهاية الخدمة	١,٠٤٧	٣,٧٦٣
ايجارات	١,٠٢٥	٥١٥
دعاية وإعلان	٦٩٥	٧٩٥
متفرقة	١,٠١٣	٣,٣٩٩
المجموع	١٢٠,٠٠٢	١١٣,٧٩٥

١٥- ضريبة الدخل

تم تسوية ضريبة دخل الشركة حتى نهاية عام ٢٠٠١، ولم يتم الانتهاء من تسوية الضريبة للأعوام من ٢٠٠٢ ولغاية ٢٠٠٧ الأمر الذي قد ينشأ عنه التزامات مالية على الشركة.

١٦- حصة السهم من الربح

يتم احتساب حصة السهم الواحد من الربح بقسمة ربح الفترة بعد الضريبة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة على النحو التالي :

٣٠ حزيران		
	٢٠٠٨	٢٠٠٧
حصة السهم الأساسية من الربح	دينار أردني	دينار أردني
الربح	٤٣١,٣٥٣	٢٣١,٥٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٣,٠٧٥,٠٠٠	٢,٩٨٠,٢٣٦
	فلس/دينار أردني	فلس/دينار أردني
حصة السهم الأساسية من الربح	-/١٤٠	-/٠٧٨
حصة السهم المخفضة من الربح		
الربح	٤٣١,٣٥٣	٢٣١,٥٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٣,٠٧٥,٠٠٠	٣,٠٧٥,٠٠٠
	فلس/دينار أردني	فلس/دينار أردني
حصة السهم المخفضة من الربح	-/١٤٠	-/٠٧٥

١٧- الأدوات المالية

١ - القيمة العادلة

- أن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تساوي تقريباً قيمتها العادلة.
- تشير الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية إلى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطرة السوق

تعرف مخاطرة السوق بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق، وتتضمن المخاطر التالية:

- مخاطرة العملة

- تعرف مخاطرة العملة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.
- إن المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية المقيمة بالدولار الأمريكي منخفضة بسبب ثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي.

- مخاطرة سعر الفائدة

- تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة باستثناء البنوك الدائنة وأوراق الدفع والتي تخضع لمعدلات الفائدة السائدة في السوق.

- مخاطرة السعر الأخرى

- تعرف مخاطرة السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة)، سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى .

ج - مخاطرة الائتمان

- تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.
- تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.
- تحافظ الشركة على رقابة جيدة على مستويات الائتمان الممنوحة للعملاء وعمليات التحصيل.

د - مخاطرة السيولة

- تعرف مخاطرة السيولة بأنها مخاطرة تعرض المنشأة إلى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية.
- إن الشركة غير خاضعة لمخاطرة السيولة.

١٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية للفترة الحالية.



نبذل جهداً أكبر لنبقى في المقدمة

We Try Harder to Stay First

www.tagorg.com