



الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات م.ع.م.

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

التاريخ: 2008/10/26

الرقم: 2008/234

Q. R - SPTI - 27/10/2008

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان.

تحية وبعد،

استناداً إلى تعليمات الإفصاح فإننا نرفق لكم طياً نسخة من الميزانية العمومية للفترة من

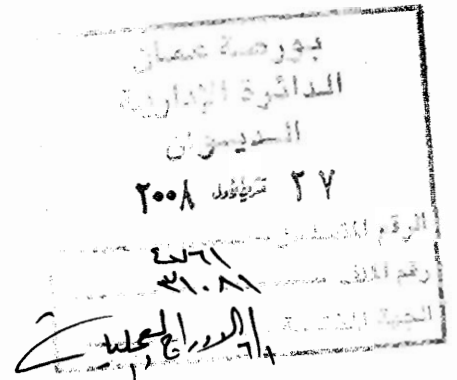
2008/1/1 وحتى 2008/9/30 .

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

"وتفضلوا بقبول فائق الاحترام"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المدير العام
ميشيل حنا ضبيط



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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

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

البيانات المالية المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٠٨
٣	ب بيان الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
٤	ج بيان التغيرات في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
٥	د بيان التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
١٣-٦	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

١٠٥١٨٠٨١٥

تقرير المدقق حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

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

المقدمة

لقد راجعنا الميزانية العمومية المرحلية للشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨، وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة 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.

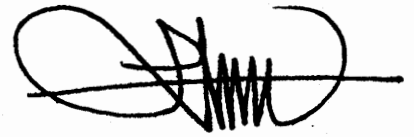
نطاق المراجعة

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 أيلول ٢٠٠٨ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



ستيف شوقي كرادشه
(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ٢٥ تشرين أول ٢٠٠٨

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

		٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
الموجودات	إيضاحات		
الموجودات المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
نقد ونقد معادل		٨,٤٩٧	٨,٣٩٨
ذمم تجارية مدينة		١,٥٤٨,٦٠٤	١,٥١٨,٦٢١
أرصدة مدينة أخرى	٣	٢٨٩,٩٥٦	٢١٠,٠٤٩
مخزون		٢,٣٠٦,١٤١	٢,٧٦٧,٥٣١
مجموع الموجودات المتداولة		٤,١٥٣,١٩٨	٤,٥٠٤,٥٩٩
الموجودات غير المتداولة			
مشروع تحت التنفيذ		٧,٢٢٥	٤,٩٢٥
ممتلكات وآلات ومعدات	٤	٥٨٤,٤٣١	٦٠٣,٦١٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٩١,٦٥٦	٦٠٨,٥٤١
مجموع الموجودات		٤,٧٤٤,٨٥٤	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 أيلول ٢٠٠٨

		٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
المطلوبات وحقوق الملكية	إيضاحات		
المطلوبات المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
بنوك دائنة		٢٢٠,٢٥٠	٥٢٨,٥٠٨
أوراق دفع		١٧٤,٤٣٩	٤٩٥,٤٥٩
نعم دائنة		٢٠,٢٢٤	١٤١,٩٠٢
مخصص ضريبة الدخل		٢٧٠,٥٥٧	١٣٥,١٦٤
أرصدة دائنة أخرى	٥	١٢٤,٧٣٤	١٦٤,٢٣٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٨١٠,٢٠٤	١,٤٦٥,٢٦٨
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٢,٣١٧	١١,٦٨٥
مجموع المطلوبات		٨٢٢,٥٢١	١,٤٧٦,٩٥٣
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح والمكتتب به		٣,٠٧٥,٠٠٠	٣,٠٧٥,٠٠٠
احتياطي اجباري	٦	٢٠٢,٨٢٠	٢٠٢,٨٢٠
احتياطي اختياري	٧	٤٥,٤٢٢	٤٥,٤٢٢
أرباح محتفظ بها		٥٩٩,٠٩١	٣١٢,٩٤٥
مجموع حقوق الملكية		٣,٩٢٢,٣٣٣	٣,٦٣٦,١٨٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٤,٧٤٤,٨٥٤	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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧
الإضافات				
المبيعات	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
تكلفة المبيعات	٣,٨١٣,٠٧٥	٤,٠٣٤,٥٨٩	١,١٢٥,٣٥٩	١,٢٥٣,٥٥٩
مجموع الربح	(٢,٧٥٢,٧٩٨)	(٣,٤١٩,٠٥٩)	(٨٠٨,٦٨٥)	(١,٠٨٠,٤٤٢)
إيرادات أخرى	١,٠٦٠,٢٧٧	٦١٥,٥٣٠	٣١٦,٦٧٤	١٧٣,١١٧
مصاريف إدارية	٥,٠٣٣	١,٦٧٩	(٢٠٦)	٤٠٤
تكلفة التمويل	(١٨٩,٩٠١)	(١٨٣,٦٥١)	(٥٦,٤٤٠)	(٥٧,٥٩٦)
الربح قبل الضريبة	(٥٣,٨٢٨)	(٢١,٠٣٢)	(١٣,٥٨٤)	(٥,٧١٨)
ضريبة الدخل	٨٢١,٥٨١	٤١٢,٥٢٦	٢٤٦,٤٤٤	١١٠,٢٠٧
ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة	(١٩٧,٨٨٢)	(١٠٣,١٣١)	(٥٤,٠٩٨)	(٢٧,٥٥٢)
الربح	(٣٠,٠٥٣)	-	(٣٠,٠٥٣)	-
حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح	٥٩٣,٦٤٦	٣٠٩,٣٩٥	١٦٢,٢٩٣	٨٢,٦٥٥
١٠	- / ١٩٣ دينار أردني	- / ١٠١ دينار أردني		

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 ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

الإجمالي	أرباح محتفظ بها	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال	٢٠٠٨ أيلول ٣٠ المنتهية في	٢٠٠٨ أيلول ٣٠ المنتهية في
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٢٠٠٨ أيلول ٣٠ المنتهية في	٢٠٠٨ أيلول ٣٠ المنتهية في
٣,٦٣٦,١٨٧	٣١٢,٩٤٥	٤٥,٤٢٢	٢٠٢,٨٢٠	٣,٠٧٥,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
٥٩٣,٦٤٦	٥٩٣,٦٤٦	-	-	-	الربح	الربح
(٣٠٧,٥٠٠)	(٣٠٧,٥٠٠)	-	-	-	أرباح موزعة	أرباح موزعة
٣,٩٢٢,٣٣٣	٥٩٩,٠٩١	٤٥,٤٢٢	٢٠٢,٨٢٠	٣,٠٧٥,٠٠٠	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
٣,٥٠٨,٣٣٠	٣٢٩,٥٤٧	٤٥,٤٢٢	١٥٣,١٢٥	٢,٩٨٠,٢٣٦	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
٩٤,٧٦٤	-	-	-	٩٤,٧٦٤	تسديد رأس المال	تسديد رأس المال
٣٠٩,٣٩٥	٣٠٩,٣٩٥	-	-	-	الربح	الربح
(٩٤,٧٦٤)	(٩٤,٧٦٤)	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مقترح توزيعها
(٢٠٨,٦١٧)	(٢٠٨,٦١٧)	-	-	-	أرباح موزعة	أرباح موزعة
٣,٦٠٩,١٠٨	٣٣٥,٥٦١	٤٥,٤٢٢	١٥٣,١٢٥	٣,٠٧٥,٠٠٠	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٠٧	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

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 د

بيان التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

	٣٠ أيلول	
	٢٠٠٨	٢٠٠٧
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
الربح قبل الضريبة	٨٢١,٥٨١	٤١٢,٥٢٦
تعديلات لـ :		
استهلاكات	٢٠,١٨٤	١٢,٢٦٠
مخصص نمم مشكوك في تحصيلها	٨٠٠	-
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
نمم تجارية مدينة	(٣٠,٧٨٣)	(٤٤٠,٦٦٨)
أرصدة مدينة أخرى	(٧٩,٩٠٧)	(٩٧,٨١٧)
مخزون	٤٦١,٣٩٠	(٦٠٩,٢٧٦)
نمم دائنة	(١٢١,٦٧٨)	٩٣,٨٥٢
أرصدة دائنة أخرى	(٣٩,٥٠١)	٨٥,٤٦٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٦٣٢	-
	١٠٣٢,٧١٨	(٥٤٣,٦٥٨)
ضريبة دخل مدفوعة	(٦٢,٤٨٩)	-
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٩٧٠,٢٢٩	(٥٤٣,٦٥٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
مشروع تحت التنفيذ	(٢,٣٠٠)	-
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١,٠٠٠)	(٢,٣٤٣)
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	(٣,٣٠٠)	(٢,٣٤٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
بنوك دائنة	(٣٠٨,٢٥٧)	١٦١,٢٣٨
أرباح موزعة	(٣٠٧,٥٠٠)	(٢٠٨,٦١٧)
أرباح مقترح توزيعها	-	(٩٤,٧٦٤)
أوراق دفع	(٣٢١,٠٢٠)	٥٣٢,١٤٣
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	(٩٣٦,٧٧٧)	٣٩٠,٠٠٠
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	٣٠١٥٢	(١٥٦,٠٠١)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٨,٣٩٨	٤٤٧,٨٣٢
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٣٨,٥٥٠	٢٩١,٨٣١

إن الايضاحات 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 ٢٥ تشرين أول 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 وإنشاءات 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 - 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.

ي - ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في الأردن.

ك - الاعتراف 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 الأداة 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 - أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
أمانات ضريبة المبيعات	١٧٣,٥٣٢	٨٦,٨٠٨
مصاريف وتأمينات اعتمادات مستندية	٤٦,٤٨١	٧٦,٥١٦
أمانات ضريبة الدخل	٣٨,١٣٥	٣٧,٥٤٣
مصاريف منقوعة مقدماً	١٦,٥٧٧	٥,٧٠٩
ذمم موظفين	١٢,٤٥٦	٦٩٨
تأمينات مستردة	٢,٧٧٥	٢,٧٧٥
المجموع	٢٨٩,٩٥٦	٢١٠,٠٤٩

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات

١ - أظهرت الممتلكات والآلات والمعدات في تاريخ الميزانية على النحو التالي :

البيان	١٤٣١هـ				١٤٣٢هـ			
	مقابل ١ كانون الثاني ٢٠٠٨	استثمارات خلال الفترة	مقابل ٣٠ كانون الأول ٢٠٠٨	مقابل ٣٠ كانون الأول ٢٠٠٨	مقابل ١ كانون الثاني ٢٠٠٨	استثمارات خلال الفترة	مقابل ٣٠ كانون الأول ٢٠٠٨	مقابل ٣٠ كانون الأول ٢٠٠٨
أراضي	٣٥٦,٨٥١	-	٣٥٦,٨٥١	٣٥٦,٨٥١	-	-	٣٥٦,٨٥١	٣٥٦,٨٥١
مخبر	٣٠٩,٢٧٣	-	٣٠٩,٢٧٣	٣٠٩,٢٧٣	-	-	٣٠٩,٢٧٣	٣٠٩,٢٧٣
مباني وإنشاءات منققة حرة	٤٦,٦١٧	١,٠٠٠	٤٧,٦١٧	٤٧,٦١٧	-	-	٤٧,٦١٧	٤٧,٦١٧
سيارات	٥٧,٥١٩	-	٤٧,٨٢٨	٤٧,٨٢٨	-	-	٤٧,٨٢٨	٤٧,٨٢٨
آلات	٣١,٣٦١	-	٣١,٣٦١	٣١,٣٦١	-	-	٣١,٣٦١	٣١,٣٦١
كمبيوتر	١,٤٢٩	-	١,٤٢٩	١,٤٢٩	-	-	١,٤٢٩	١,٤٢٩
أثاث	١٦,٧٤٨	-	١٦,٧٤٨	١٦,٧٤٨	-	-	١٦,٧٤٨	١٦,٧٤٨
إجمالي كبر بالية	١,٤٥٠	-	١,٤٥٠	١,٤٥٠	-	-	١,٤٥٠	١,٤٥٠
المجموع	٨٢٦,٢٤٧	١,٠٠٠	٨٢٧,٢٤٧	٨٢٧,٢٤٧	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٨٢٨,٢٤٧	٨٢٨,٢٤٧

ب - إن الأراضي والمباني والمعدات والممتلكات الممنوعة للشركة.

٥ - أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
أمانات مساهمين	٧٦,٥١٤	٦٤,٨١٥
شيكات مؤجلة الدفع	١٨,٤٩٠	١٠,٦٠٨
مخصص رسوم الجامعات	٩,٩٦٩	١٤,٥١١
مخصص صندوق البحث العلمي	٩,٧٤٠	١٤,٢٨٣
مصاريف مستحقة	٧,١٥٣	-
أمانات الضمان الاجتماعي	١,٤٦٩	١,٣٩٧
أمانات ضريبة دخل	١,٣٩٩	١,٣٩١
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	٣١,٣٠٨
مكافأة مدير عام	-	١٥,٩٩٦
نعم موظفين	-	٤,٤٠٨
مخصص رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب	-	-
المهني والتقني	-	٢,٨١٨
تتقلات أعضاء مجلس الإدارة	-	٢,٧٠٠
المجموع	١٢٤,٧٣٤	١٦٤,٢٣٥

٦ - احتياطي اجباري

يتم تكوين الاحتياطي الاجباري وفقاً 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 .

٧ - احتياطي اختياري

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

٨ - مصاريف إدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ أيلول

	٢٠٠٨	٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور	٩٠,٩٤٣	٨٥,٧٩٨
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	٨,٧٧٠	٧,٥٨١
استهلاكات	٢٠,١٨٤	١٨,٧٠٨
مصاريف سيارات	١١,٥٧٤	٩,٣٠٠
تنقلات أعضاء مجلس إدارة	١١,٢٠٠	٨,٧٠٠
أتعاب مهنية	٨,٠٨٤	٤,١٩٣
رسوم ورخص	٧,٢٦٠	٧,١٨٠
بريد وهاتف	٥,٨٨٧	٨,٢٣٣
تحميل وتنزيل	٥,٧٥٣	٤,٣٢٩
تأمين	٤,٣٥٥	٤,٤٠٤
كهرباء ومياه وتدفئة	٢,٨٨٢	٣,٣٤٨
صيانة وإصلاحات	٢,٤٦٧	٦,١٣٦
ضيافة	٢,٤٠٨	٢,٨٩١
مكافأة نهاية الخدمة	٢,٣٤٧	٣,٧٦٣
قرطاسية ومطبوعات	١,٧٢٥	٢,٧٢٢
دعاية وإعلان	١,١٨٧	١,٣٠٧
إيجارات	١,٠٢٥	١,٠٢٥
سفر	٣١١	٢٠٧١
متفرقة	١,٥٣٩	١,٩٦٢
المجموع	١٨٩,٩٠١	١٨٣,٦٥١

٩ - ضريبة الدخل

تم مراجعة ضريبة الدخل للأعوام من ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٥ من قبل دائرة ضريبة الدخل ولم يتم مراجعة ضريبة الدخل للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧، الأمر الذي قد ينشأ عنه التزامات مالية على الشركة.

١٠- 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 :

حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح

الربح	٥٩٣,٦٤٦	٣٠٩,٣٩٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٣,٠٧٥,٠٠٠	٣,٠٧٥,٠٠٠
	فلس/دينار أردني	فلس/دينار أردني
حصة السهم المخفضة من الربح	-/١٩٣	-/١٠١

١١- 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 - مخاطر السوق

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

- مخاطر العملة

- تعرف مخاطر العملة بأنها مخاطر 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.

- مخاطر سعر الفائدة

- تعرف مخاطر سعر الفائدة بأنها مخاطر 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 لمخاطر سعر الفائدة باستثناء البنوك الدائنة وأوراق الدفع والتي تخضع لمعدلات الفائدة السائدة في السوق.

- مخاطر السعر الأخرى

- تعرف مخاطر السعر الأخرى بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطر سعر الفائدة أو مخاطر 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 لمخاطر 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.

١٢- أرقام المقارنة

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