



# الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات م.ع.م.

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

التاريخ: 2009/07/28

الرقم: 2009/206

SEMI ANNUAL - SPTI - 29/7/2009

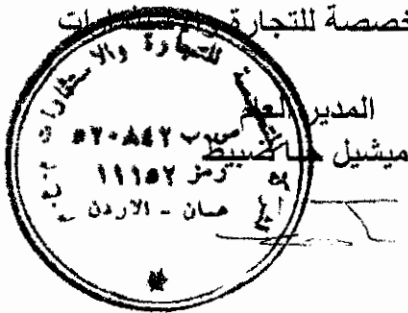
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين  
عمان.

تحية وبعد،

استناداً إلى تعليمات الإفصاح نرفق لكم البيانات المالية عن الفترة المنتهية في 2009/6/30.

"وتفضلوا بقبول فائق الاحترام"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات



بورصة عمان  
الدائرة الإدارية  
الديوان

٢٩ تموز ٢٠٠٩

الرقم ٣٩٥٣

رقم الملف ٢١٠٨٨

الدكتور محمد المصباحي

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

[2]

**الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات**

**المساهمة العامة المحدودة**

**عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

**القوائم المالية المرحلية المختصرة**

## الفهرس

### صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	قائمة المركز المالي
3	قائمة الدخل الشامل
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
5	قائمة التدفقات النقدية
6	ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

509 09 02

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين  
الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2009 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسته المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

تم اعتماد الارصدة الافتتاحية من مدقق حسابات اخر والذي اصدر تقريراً غير متحفظ بتاريخ 3 شباط 2009 .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المحاسب القانوني المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا فإنه لم تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

د. ابراهيم محمد العباسي  
اجازة رقم 116

عمان في 27 تموز 2009

# القوائم المالية

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009

قائمة المركز المالي

31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		
580,167	568,971	4	ممتلكات ومعدات بالصافي
7,225	7,225		مشاريع تحت التنفيذ
<b>587,392</b>	<b>576,196</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
977,076	1,018,346		بضاعة
854,426	556,703		بضاعة بالطريق
-	15,945		مصاريف وتأمينات اعتمادات مستندية
430,386	551,500		نم مدينة - بالصافي
802,224	630,543		شيكات برسم التحصيل
212,190	192,967		موجودات اخرى
390,306	7,537		نقد ونقد معدل
<b>3,666,608</b>	<b>2,973,541</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>4,254,000</b>	<b>3,549,737</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			<b>حقوق الملكية العائدة لمالكي الاسهم</b>
3,075,000	3,075,000		رأس المال
252,867	252,867		احتياطي اجباري
45,422	45,422		احتياطي اختياري
248,586	(395,062)		خسائر مدورة نهاية الفترة
<b>3,621,875</b>	<b>2,978,227</b>		<b>مجموع حقوق الملكية (بيان ج)</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
17,522	20,653		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>17,522</b>	<b>20,653</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
28,582	12,495		الذمم الدائنة
221,361	-		اوراق دفع
-	314,894	5	بنوك دائنة
223,479	84,752	6	مخصصات مقابل التزامات قصيرة الاجل
53,201	11,454		مطلوبات اخرى
87,980	127,262		ارباح مستحقة للمساهمين
<b>614,603</b>	<b>550,857</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>4,254,000</b>	<b>3,549,737</b>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009

قائمة الدخل الشامل

للمنتهية في 30 حزيران 2008	للمنتهية في 30 حزيران 2009	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
2,687,716	1,062,026		<u>العمليات المستمرة</u>
(1,944,113)	(1,030,042)		صافي المبيعات
			تكلفة المبيعات
<b>743,603</b>	<b>31,984</b>		<b>مجمول الربح</b>
5,239	9,315		ايرادات اخرى
(133,461)	(118,137)		مصارييف اإدارية
<b>615,381</b>	<b>(76,838)</b>		<b>الربح التشغيلي</b>
-	(310,905)		مصروف تدني البضاعة
(40,244)	(9,905)		تكاليف التمويل
<b>575,137</b>	<b>(397,648)</b>		<b>الربح قبل ضريبة الدخل</b>
(143,784)	-		مصروف ضريبة الدخل
<b>431,353</b>	<b>(397,648)</b>		<b>ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة</b>
-	-		بنود الدخل الشامل
<b>431,353</b>	<b>(397,648)</b>		<b>مجموع الدخل الشامل للفترة</b>
			<u>ربحية السهم</u>
0.14	(0.13)		ربحية السهم الاساسية من العمليات المستمرة
<b>0.14</b>	<b>(0.13)</b>	7	<b>ربحية السهم الاساسية</b>

لم يتم احتساب رسوم الجامعات الاردنية ورسوم البحث العلمي والتدريب المهني والتقني وصندوق دعم التعليم المهني والتدريب التقني ومكافاة اعضاء مجلس الادارة كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان



قائمة التغيرات في حقوق الملكية

المجموع	الأرباح المدورة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	رأس المال
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
3,621,875	248,586	45,422	252,867	3,075,000
(246,000)	(246,000)	-	-	-
-	-	-	-	-
3,375,875	2,586	45,422	252,867	3,075,000
(397,648)	(397,648)	-	-	-
2,978,227	(395,062)	45,422	252,867	3,075,000
3,636,187	312,945	45,422	202,820	3,075,000
(307,500)	(307,500)	-	-	-
-	-	-	-	-
3,328,687	5,445	45,422	202,820	3,075,000
431,353	431,353	-	-	-
3,760,040	436,798	45,422	202,820	3,075,000

الرصيد في 1 كانون الثاني 2009 (بيان أ)  
توزيعات ارباح  
اصدار اسهم

العمليات مع مالكي الاسهم  
(خسارة) الفترة

الرصيد في 30 حزيران 2009

الرصيد في 1 كانون الثاني 2008 (بيان أ)  
توزيعات ارباح  
اصدار اسهم

العمليات مع مالكي الاسهم  
رجح الفترة

الرصيد في 30 حزيران 2008

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

قائمة التدفقات النقدية

للمنتهية في 30 حزيران 2008	للمنتهية في 30 حزيران 2009	
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
575,137	(397,648)	(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة
		يعدل بما يلي:
13,459	11,280	استهلاكات
588,596	(386,368)	الربح المعدل
(230,201)	50,567	التغير في الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
417,938	240,508	التغير في البضاعة
(63,934)	19,223	التغير في الموجودات الاخرى
19,148	39,282	التغير في الارباح المستحقة للمساهمين
(116,542)	(16,087)	التغير في الذمم الدائنة
(64,081)	(138,727)	مخصصات مقابل التزامات قصيرة الاجل
632	3,131	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(31,011)	(41,747)	التغير في المطلوبات الاخرى
520,545	(230,218)	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(2,300)	-	مشاريع تحت التنفيذ
-	(85)	شراء موجودات ثابتة
(2,300)	(85)	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
284,900	314,895	بنوك دائنة
(495,459)	(221,361)	اوراق دفع
(307,500)	(246,000)	ارباح موزعة
(518,059)	(152,466)	صافي التدفق النقدي من الانشطة التمويلية
186	(382,769)	صافي النقص / الزيادة في النقد والنقد المعادل وحسابات جاري المدين
8,398	390,306	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
8,584	7,537	رصيد النقد والنقد المعادل وحسابات الجاري المدين في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

## ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية

### 1- تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات كشركة مساهمة عامة بمقتضى احكام قانون الشركات المؤقت رقم (1) لسنة 1989، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (263) بتاريخ 12/12/1994. ومن غاياتها الرئيسية القيام بكافة الاعمال التجارية والاستثمارية وبشكل خاص استيراد وتسويق وتصدير مواد البناء والمواد الانشائية على اختلاف انواعها وغيرها .

من غايات الشركة انتاج وتصنيع المواد الخام الرئيسية الداخلة في صناعة الدهانات على جميع انواعها والغراء والمذيبات اضافة الى الغايات الاخرى المنصوص عليها في عقد التأسيس.

### 2- اسس اعداد البيانات المالية المرحلية

تم اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" .

### 3- السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد البيانات المالية المرحلية وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في اخر بيانات مالية سنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2008 باستثناء تطبيق ما يلي :

معيار المحاسبة الدولي رقم 1: "عرض البيانات المالية" (المعدل عام 2007)

ان تطبيق هذا المعيار احدث تغيرات على شكل وعناوين القوائم المالية الرئيسية وطريقة عرض بعض البنود في تلك القوائم , كما انها اضافت افصاحات اضافية , وهذا التعديل لم يؤثر على القياس والاعتراف بموجودات الشركة ومطلوباتها وابراداته ومصاريفها والتي لم تحدث عليها اي تغييرات , الا ان بعض البنود التي كان يتم الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية اصبح الان يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل .

لقد اثر تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم 1 على عرض التغيرات في حقوق الملكية واستحدثت قائمة تحت مسمى " قائمة الدخل الشامل " , ووفقا للمعيار المعدل فان المنشأة لا تقوم باعداد قائمة مستقلة للايرادات والمصاريف المعدلة والتي كانت تعرض في البيانات المالية لعام 2008 تحت مسمى " قائمة الايرادات والمصاريف المعدلة " واصبح من المطلوب اعداد قائمة التغيرات في حقوق الملكية كقائمة رئيسية .

### 3- ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

#### المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 8: "القطاعات التشغيلية"

ان تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 8 لا يؤثر على القطاعات التشغيلية كما كانت, الا ان نتائج القطاعات التي يتم اعداد التقرير عنها اصبحت تعتمد على معلومات وتقارير ادارية داخلية يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل متخذ القرار التشغيلي , في البيانات المالية السنوية والمرحلية السابقة كان يتم تحديد القطاعات بالرجوع الى مصدر وطبيعة الخطر .

#### معيار المحاسبة الدولي رقم 23: "تكاليف الاقتراض" (المعدل عام 2007)

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم 23: "تكاليف الاقتراض" المعدل ان تتم رسملة تكاليف الاقتراض بالحد الذي يكون بالامكان ربطه مباشرة بالتملك او الانتاج او الانشاء للاصول المؤهلة والتي تحتاج الى فترة كبيرة لتصبح جاهزة للاستخدام او البيع .

وفقا للمتطلبات الانتقالية فانه لم يتم اعادة التعديل باثر رجعي لتكاليف الاقتراض التي تمت , تكاليف الاقتراض التي تم رسملتها للاصول المؤهلة بداية من 1 كانون الثاني 2009 .

#### تفسير رقم 13: "برامج ولاء العملاء"

تبنت الشركة التفسير رقم 13: "برامج ولاء العملاء" والذي يبين انه في حالة البضاعة او الخدمة المباعة مع وجود برامج تحفيزية لولاء العملاء فان الترتيبات تكون ذات عنصرين باستخدام القيمة العادلة , ان برامج تحفيز العملاء التي تمت قصيرة الاجل في طبيعتها وتطبيق التفسير المشار اليه ان يكون له اثر جوهري على النتائج للفترة الحالية والفترات الظاهرة في البيانات المالية المرحلية المختصرة .

تم تطبيق نفس السياسات المحاسبية الاخرى المطبقة عند اعداد البيانات المالية السنوية السابقة .

المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
القوائم المالية المرحلية المختصرة للشهور المنتهية في 30 حزيران 2009

4- الممتلكات والمعدات

المجموع	مباني وانشاءات	مناجر	السيارات	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	الاراضي	ديناردني
580,166	39,581	155,226	20,099	4,420	844	2,098	1,047	356,851	2009	356,851	2009
85	-	-	-	-	-	-	85	-	لشهور السنة حتى 30 حزيران 2009	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	القيمة الدفترية في 1 كانون الثاني 2009	-	-
(11,280)	(980)	(6,185)	(2,172)	(1,098)	(96)	(416)	(333)	-	اضافات	-	-
568,971	38,601	149,041	17,927	3,322	748	1,682	799	356,851	حذوفات	-	-
603,616	39,069	167,597	27,274	6,615	1,037	2,618	2,555	356,851	استهلاك الفترة	-	-
3,241	2,400	-	-	-	-	841	-	-	للشهر المنتهية في 31 كانون الاول 2008	-	-
(9,691)	-	-	(9,691)	-	-	-	-	-	القيمة الدفترية في 1 كانون الثاني 2008	-	-
(26,690)	(1,888)	(12,371)	(7,175)	(2,195)	(193)	(1,361)	(1,507)	-	اضافات	-	-
9,691	-	-	9,691	-	-	-	-	-	حذوفات	-	-
580,167	39,581	155,226	20,099	4,420	844	2,098	1,048	356,851	استهلاك السنة	-	-
									استبعادات	-	-
									للشهر المنتهية في 31 كانون الاول 2008	-	-

ب. إن الاراضي والهجر والمباني المقامة عليها مرهونة لصالح البنك العربي رهنا من الدرجة الاولى بمبلغ 500,000 دينار اردني مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009

5- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

أ. البنك العربي

يتمثل هذا البند في التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنك العربي وبسقف 350,000 دينار وذلك مقابل رهن الارض والمباني المقامة عليها وكفالة الشركة وبفائدة سنوية مقدارها 9.25% وعمولة مقدارها 1%.

ب. بنك الاتحاد

يتمثل هذا البند في التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الاتحاد وبسقف 100,000 دينار بضمان شيكات برسم التحصيل وكفالة الشركاء الشخصية على ان لا تقل قيمتها عن 120% من الارصدة المستغلة وكفالة الشركة وبفائدة سنوية مقدارها 9% وعمولة مقدارها 1%.

6- مخصصات مقابل الالتزامات

المجموع	اخرى	مخصص ضريبة الدخل	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
			<b>لشهور الستة حتى 30 حزيران 2009</b>
223,479	32,174	191,305	الرصيد في 1 كانون الثاني 2009
-	-	-	مخصصات اضافية مقطوعة
(138,727)	(32,174)	(106,553)	المسدد من المخصصات
-	-	-	مخصصات مردودة
<b>84,752</b>	<b>-</b>	<b>84,752</b>	<b>رصيد في 30 حزيران 2009</b>
			<b>للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2008</b>
166,776	31,612	135,164	الرصيد في 1 كانون الثاني 2008
179,987	12,465	167,522	مخصصات اضافية مقطوعة
(123,284)	(11,903)	(111,381)	المسدد من المخصصات
-	-	-	مخصصات مردودة
<b>223,479</b>	<b>32,174</b>	<b>191,305</b>	<b>رصيد في 31 كانون الاول 2008</b>

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009

7- ربحية السهم

ان احتساب ربحية السهم الاساسية تعتمد على الارباح القابلة العائدة لحملة الاسهم العادية مقسومة على العدد المرجح للاسهم المدرجة والمصدرة خلال الفترة .  
اما ربحية السهم المخفضة فتعتمد على ربحية السهم الاساسية والتي يتم تعديلها لاتاحة اصدار اسهم واثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المقترضة لجميع الخيارات المخفضة والاسهم العادية المخفضة .

فيما يلي بيان للارباح وعدد الاسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم :

للسهون الستة المنتهية في 30 حزيران 2008	للسهون الستة المنتهية في 30 حزيران 2009	
دينار اردني	دينار اردني	
431,353	(397,648)	العمليات المستمرة
3,075,000	3,075,000	الربح (الخسارة) بعد الضريبة
		عدد الاسهم المرجح
<b>0.14</b>	<b>(0.13)</b>	ربحية السهم الاساسية من العمليات المستمرة

8- الالتزامات المحتملة

على الشركة كما في 30 حزيران 2009 الالتزامات المحتملة التالية :

المبلغ	
1,000	مقابل كفالات بنكية
553,800	مقابل اعتمادات مستندية
<b>554,800</b>	<b>المجموع</b>