



الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات م.ع.م.

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

Q. R - SPT1 - 28/10/2009

التاريخ: 2009/10/27

الرقم : 2009/ 330

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان

تحية وبعد،

نرفق لكم طياً البيانات المالية للفترة من 2009/1/1 وحتى 2009/9/30 .

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

"وتفضلوا بقبول فائق الاحترام"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المدير العام
ميشيل حنا ضبيط

السيد

السيد

٢٨ تشرين الثاني ٢٠٠٩

ماتة

٣١٨١
١١/١٠/٢٠٠٩
العليا

(٣)

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية المختصرة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009

الفهرس

صفحة

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

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

509 09 03

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 أيلول 2009 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر 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 تمكننا 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .
تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة لأغراض بورصة عمان.

عن ابراهيم العباسي وشركاه

د. ابراهيم محمد العباسي
اجازة رقم 116

عمان في 21 تشرين الأول 2009

القوائم المالية

قائمة المركز المالي

31 كانون الاول 2008	لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		الموجودات غير المتداولة
580,167	564,220	4	ممتلكات ومعدات بالصافي
7,225	7,225		مشاريع تحت التنفيذ
587,392	571,445		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
977,076	1,024,112		بضاعة
854,426	326,592		بضاعة بالطريق
-	25,344		مصاريف و تأمينات إعتمادات مستندية
430,386	482,569		ذمم مدينة - بالصافي
802,224	698,965		شيكات برسم التحصيل
212,190	213,265		موجودات أخرى
390,306	95,329		نقد ونقد معدل
3,666,608	2,866,176		مجموع الموجودات المتداولة
4,254,000	3,437,621		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمالكي الاسهم
3,075,000	3,075,000		رأس المال
252,867	252,867		إحتياطي إجباري
45,422	45,422		إحتياطي إختياري
248,586	(370,870)		خسائر مدورة نهاية الفترة
3,621,875	3,002,419		مجموع حقوق الملكية (بيان ج)
			المطلوبات غير المتداولة
17,522	20,651		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
17,522	20,651		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
28,582	13,302		الذمم دائنة
221,361	213,756		أوراق دفع
223,479	84,752	6	مخصصات مقابل إلتزامات قصيرة الأجل
53,201	89,290		مطلوبات أخرى
87,980	13,451		أرباح مستحقة للمساهمين
614,603	414,551		مجموع المطلوبات المتداولة
4,254,000	3,437,621		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

البيانات المالية المرحلية المختصرة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009

قائمة الدخل الشامل

للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009	للشهور الثلاثة المنتهية في 30 أيلول 2009	للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2008	للشهور الثلاثة المنتهية في 30 أيلول 2008	ايضاح
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
				العمليات المستمرة
1,125,360	726,744	3,813,076	1,788,770	صافي المبيعات
(808,685)	(655,599)	(2,752,798)	(1,685,641)	تكلفة المبيعات
316,675	71,145	1,060,278	103,129	مجمل الربح
(206)	56	5,033	9,371	إيرادات أخرى
(69,899)	(71,965)	(189,901)	(173,790)	مصاريف إدارية
(6,726)	-	(20,185)	(16,312)	الإستهلاكات و الإطفاءات
239,844	(764)	855,225	(77,602)	الربح التشغيلي
-	-	-	(278,384)	مصروف تدني البضاعة
(13,584)	(7,565)	(53,828)	(17,470)	تكاليف التمويل
226,260	(8,329)	801,397	(373,456)	الربح قبل ضريبة الدخل
(54,098)	-	(197,882)	-	مصروف ضريبة الدخل
(30,035)	-	(30,035)	-	ضريبة الدخل مدفوعة عن سنوات سابقة
142,127	-	573,480	-	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
				ربحية السهم
0.046	(0.003)	0.186	(0.121)	ربحية السهم الأساسية من العمليات المستمرة
0.046	(0.003)	0.186	(0.132)	ربحية السهم الأساسية

لم يتم احتساب رسوم الجامعات الأردنية ورسوم البحث العلمي والتدريب المهني والتقني وصندوق دعم التعليم المهني والتدريب التقني و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية المختصرة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

المجموع	الأرباح المدورة	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي الإختياري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
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
(373,456)	(373,456)	-	-	-
3,002,419	(370,870)	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
593,646	593,646	-	-	-
3,922,333	599,091	45,422	202,820	3,075,000

الرصيد في 1 كانون الثاني 2009 (بيان أ)
توزيعات أرباح
إصدار أسهم

العمليات مع مالكي الأسهم
(خسارة) الفترة

الرصيد في 30 أيلول 2009
الرصيد في 1 كانون الثاني 2008 (بيان أ)
توزيعات أرباح
إصدار أسهم

العمليات مع مالكي الأسهم
الفترة

الرصيد في 30 أيلول 2008

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية المختصرة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009

قائمة التدفقات النقدية

لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009	لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2008	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
791,528	(373,456)	ربح الفترة قبل الضريبة
800	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
20,184	16,312	استهلاكات
	(32,521)	رد من مخصص تدني البضاعة
812,512	(389,665)	الربح المعدل
(30,783)	51,077	التغير في الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
461,390	(47,036)	التغير في البضاعة
-	560,355	التغير في البضاعة بالطريق
(79,907)	(1,075)	التغير في الموجودات الأخرى
-	(74,529)	التغير في الأرباح المستحقة للمساهمين
(121,678)	(15,280)	التغير في الذمم الدائنة
632	3,129	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(25,344)	التغير في مصاريف و تأمينات الإعتمادات المستندية
(39,501)	36,089	التغير في المطلوبات الأخرى
1,002,665	97,721	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(62,489)	(138,727)	ضريبة الدخل المدفوعة
940,176	(41,006)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(2,300)	-	مشاريع تحت التنفيذ
(1,000)	(366)	شراء موجودات ثابتة
(3,300)	(366)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(308,257)	-	بنوك دائنة
(321,020)	(7,605)	أوراق دفع
(307,500)	(246,000)	أرباح موزعة
(936,777)	(253,605)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
99	(294,977)	صافي النقص / الزيادة في النقد والنقد المعادل وحسابات جاري المدين
8,398	390,306	رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
8,497	95,329	رصيد النقد والنقد المعادل وحسابات الجاري المدين في نهاية الفترة (بيان أ)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

ايضاحات حول القوائم المالية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

1- تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست الشركة المتخصصة للتجارة , و الإستثمارات كشركة مساهمة عامة بمقتضى أحكام قانون الشركات المؤقت رقم (1) لسنة 1989، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (263) بتاريخ 1994/12/12. ومن غاياتها الرئيسية القيام بكافة الأعمال 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 تغييرات على شكل و عناوين 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 وإيراداته 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 واستحدث قائمة تحت مسمى " قائمة الدخل الشامل " , ووفقاً للمعيار المعدل فان المنشأة لا تقوم باعداد قائمة مستقلة للإيرادات والمصاريف المعدلة والتي كانت تعرض في البيانات المالية لعام 2008 تحت مسمى " قائمة الإيرادات والمصاريف المعدلة " واصبح من

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية المختصرة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009

4- المعاملات والمعدات

	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني
المجموع	مباني وانشاءات	هياجر	السيارات	ماكينات والات	أجهزة كهربائية	كمبيوتر	الأثاث	الأراضي		
ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني
580,166	39,581	155,226	20,099	4,420	844	2,098	1,047	356,851		
366	-	-	-	-	281	-	85	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(16,312)	(1,356)	(9,392)	(2,787)	(1,721)	(70)	(624)	(362)	-		
564,220	38,225	145,834	17,312	2,699	1,055	1,474	770	356,851		
603,616	39,069	167,597	27,274	6,615	1,037	2,618	2,555	356,851		
3,241	2,400	-	-	-	-	841	-	-		
(9,691)	-	-	(9,691)	-	-	-	-	-		
(26,690)	(1,888)	(12,371)	(7,175)	(2,195)	(193)	(1,361)	(1,507)	-		
9,691	-	-	9,691	-	-	-	-	-		
580,167	39,581	155,226	20,099	4,420	844	2,098	1,048	356,851		

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2008

القيمة الدفترية في 1 كانون الثاني 2008

إضافات

حذفات

استهلاك السنة

استيعادات

القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2008

ب. إن الأراضي والهجر والمباني المقمة عليها موهوبة لصالح البنك العربي رهنا من الدرجة الاولى بمبلغ 500,000 دينار اردني مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة .

3- تابع السياسات المحاسبية الهامة

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 اصحت 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 فإن الترتيبات تكون ذات عنصرين باستخدام القيمة العادلة ، ان برامج تحفيز العملاء التي تمت قصيرة الاجل في طبيعتها وتطبق 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 .

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 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 الشركة على ان لا تقل قيمتها عن 120% من الارصدة المستغلة وكفالة الشركة وبفائدة سنوية مقدارها 9% وعمولة مقدارها 1% .

6- مخصصات مقابل الإلتزامات

المجموع	اخرى	مخصص ضريبة الدخل	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
			الشهور التسعة حتى 30 أيلول 2009
223,479	32,174	191,305	الرصيد في 1 كانون الثاني 2009
-	-	-	مخصصات إضافية مقتطعة
(138,727)	(32,174)	(106,553)	المسدد من المخصصات
			مخصصات مردودة
84,752	-	84,752	رصيد في 30 أيلول 2009
			للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2008
166,776	31,612	135,164	الرصيد في 1 كانون الثاني 2008
179,987	12,465	167,522	مخصصات اضافة مقتطعة
(123,284)	(11,903)	(111,381)	المسدد من المخصصات
-	-	-	مخصصات مردودة
223,479	32,174	191,305	رصيد في 31 كانون الاول 2008

الوضع الضريبي

تم تسوية الوضع الضريبي حتى عام 2005
تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2006 و لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه
تم إعفاء الشركة من مراجعة السجلات لعام 2007 و إعتماها ضمن العينة المنتقاه
تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2008 وبمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 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 المفترضة لجميع الخيارات المخفضة والاسهم العادية المخفضة .

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

لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009	لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2008	
431,353	405,977	العمليات المستمرة
3,075,000	3,075,000	الربح (الخسارة) بعد الضريبة
0.14	0.13	عدد الاسهم المرجح
		ربحية السهم الاساسية من العمليات المستمرة

8- الالتزامات المحتملة

على الشركة كما في 30 أيلول 2009 الإلتزامات المحتملة التالية :

المبلغ	
1,000	مقابل كفالات بنكية
553,800	مقابل اعتمادات مستندية
554,800	المجموع