



# الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات م.ع.م.

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

Q.R - SPTI - 27/10/2010

التاريخ: 2010/10/24

الرقم : 2010/249

السادة مركز أيداع الأوراق المالية المحترمين  
عمان

تحية وبعد،

نرفق لكم طياً البيانات المالية للفترة من 2010/1/1 وحتى 2010/9/30 .

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

"وتفضلوا بقبول فائق الاحترام"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المدير العام  
بلال محمود انشاصي

(3)

|                           |
|---------------------------|
| بورصة عمان                |
| الداشرة الإدارية والتالية |
| الديوان                   |
| ٢٧ شهر الأول ٢٠١٠         |
| الرقم التسلسلي ٤٦٤        |
| رقم الترخيص ٤١٠٤٤         |
| الجهة المختصة             |
| ١٦١ الادارة العامة        |

نسخة/هيئة الأوراق المالية.  
نسخة/بورصة عمان.

# المتخصصة للتجارة و الإستثمارات

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة

للتشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2010

ابراهيم الغباي وشركاه



POLARIS™

محاسبون قانونيون ومستشارون ماليون و اداريون

INTERNATIONAL

# المتخصصة للتجارة و الإستثمارات

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة

للسهول التسعة المنتهية في 30 أيلول 2010

## الفهرس

|     |                                               |
|-----|-----------------------------------------------|
| 1   | تقرير المراجعة                                |
| 2   | قائمة المركز المالي                           |
| 3   | قائمة الدخل الشامل                            |
| 4   | قائمة التغيرات في حقوق الملكية                |
| 5   | قائمة التدفقات النقدية                        |
| 7-6 | إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

509 10 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 ايلول 2010 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

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



أحمد محمد العباسي  
اجازة رقم 710

عمان في 7 تشرين الاول 2010

# المتخصصة للتجارة و الإستثمارات

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

## قائمة المركز المالي

| 31 كانون الاول<br>2009 | 30 أيلول 2010 | إيضاح | الموجودات                            |
|------------------------|---------------|-------|--------------------------------------|
| (مدفقة)                | (مراجعة)      |       |                                      |
| دينار اردني            | دينار اردني   |       |                                      |
|                        |               |       | <b>موجودات غير متداولة</b>           |
| 565,169                | 633,895       | 3     | ممتلكات ومعدات بالصفائي              |
| 7,225                  | -             |       | مشاريع تحت التنفيذ                   |
| 572,394                | 633,895       |       | مجموع الموجودات غير المتداولة        |
|                        |               |       | <b>موجودات متداولة</b>               |
| 1,013,628              | 786,698       |       | بضاعة في المستودعات                  |
| 264,588                | 271,807       |       | بضاعة في المنطقة الحرة               |
| 416,346                | 428,104       |       | ذمم مدينة بالصفائي                   |
| 601,270                | 577,922       |       | شيكات برسم التحصيل                   |
| 233,303                | 223,084       |       | موجودات أخرى                         |
| 218,672                | 326,999       |       | نقد ونقد معادل                       |
| 2,747,807              | 2,614,614     |       | مجموع الموجودات المتداولة            |
| 3,320,201              | 3,248,509     |       | مجموع الموجودات                      |
|                        |               |       | <b>حقوق الملكية</b>                  |
| 3,075,000              | 3,075,000     |       | رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل |
| 252,867                | 252,867       |       | احتياطي اجباري                       |
| 45,422                 | 45,422        |       | احتياطي اختياري                      |
| (402,884)              | (377,404)     |       | خسائر مسددة                          |
| 2,970,405              | 2,995,885     |       | صافي حقوق الملكية                    |
|                        |               |       | <b>مطلوبات متداولة</b>               |
| 168,559                | 108,451       |       | ذمم دائنة وشيكات آجلة                |
| 57,892                 | 23,368        |       | مخصصات مختلفة                        |
| 123,345                | 120,805       |       | مطلوبات أخرى                         |
| 349,796                | 252,624       |       | مجموع المطلوبات المتداولة            |
| 3,320,201              | 3,248,509     |       | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات        |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

# المتخصصة للتجارة و الإستثمارات

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

## قائمة الدخل الشامل

| الشهور التسعة المنتهية في |               | الشهور الثلاثة المنتهية في |               | إيضاح                                       |
|---------------------------|---------------|----------------------------|---------------|---------------------------------------------|
| 30 أيلول 2010             | 30 أيلول 2009 | 30 أيلول 2010              | 30 أيلول 2009 |                                             |
| (مراجعة)                  | (مراجعة)      | (مراجعة)                   | (مراجعة)      |                                             |
| دينار أردني               | دينار أردني   | دينار أردني                | دينار أردني   |                                             |
| 1,581,708                 | 1,788,770     | 365,705                    | 726,744       | صافي المبيعات                               |
| (1,403,200)               | (1,685,641)   | (335,328)                  | (655,599)     | تكلفة المبيعات                              |
| 178,508                   | 103,129       | 30,377                     | 71,145        | إجمالي إيرادات تشغيلية                      |
| 5,259                     | 9,371         | 3,549                      | 56            | إيرادات أخرى                                |
| (129,198)                 | (173,790)     | (43,443)                   | (66,933)      | مصاريف إدارية وعمومية                       |
| (20,296)                  | (16,312)      | (7,385)                    | (3,401)       | إستهلاكات و إطفاءات                         |
| -                         | (278,384)     | -                          | 32,521        | تدني القيمة السوقية لأسعار البضاعة عن تكلفة |
| 34,273                    | (355,986)     | (16,902)                   | 33,388        | ربح التشغيلي                                |
| (8,793)                   | (17,470)      | (2,099)                    | (7,565)       | تكليف التمويل                               |
| 25,480                    | (373,456)     | (19,001)                   | 25,823        | ربح (خسارة) لفترة قبل ضريبة الدخل           |
| -                         | -             | -                          | -             | مصرف ضريبة الدخل                            |
| 25,480                    | (373,456)     | (19,001)                   | 25,823        | ربح (خسارة) لفترة بعد ضريبة الدخل           |
| -                         | -             | -                          | -             | بلود الدخل لشامل الأخرى                     |
| 25,480                    | (373,456)     | (19,001)                   | 25,823        | لدخل شامل للفترة                            |
| ربحية للسهم:              |               |                            |               |                                             |
| 0.008                     | (0.121)       | (0.006)                    | 0.008         | حصة السهم الاسمية من الربح                  |

6

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

# المتخصصة للتجارة و الإستثمارات

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

## قائمة التغير في حقوق الملكية

| رأس المال                                      | إحتياطي إجباري | إحتياطي إختياري | (خسائر) أرباح<br>ملوكة | مجموع       |
|------------------------------------------------|----------------|-----------------|------------------------|-------------|
| دينار أردني                                    | دينار أردني    | دينار أردني     | دينار أردني            | دينار أردني |
| <b>الشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2010</b> |                |                 |                        |             |
| 3,075,000                                      | 252,867        | 45,422          | (402,884)              | 2,970,405   |
| -                                              | -              | -               | 25,480                 | 25,480      |
| 3,075,000                                      | 252,867        | 45,422          | (377,404)              | 2,995,885   |
| <b>الشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009</b> |                |                 |                        |             |
| 3,075,000                                      | 252,867        | 45,422          | 248,586                | 3,621,875   |
| -                                              | -              | -               | (246,000)              | (246,000)   |
| -                                              | -              | -               | (373,456)              | (373,456)   |
| 3,075,000                                      | 252,867        | 45,422          | (370,870)              | 3,002,419   |

رصيد 1 كانون الثاني 2010

لدخل التشغيل للفترة

الرصيد في 30 أيلول 2010

رصيد 1 كانون الثاني 2009

أرباح موزعة

لدخل التشغيل للفترة

الرصيد في 30 أيلول 2009

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

# المتخصصة للتجارة و الإستثمارات

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

## قائمة التدفقات النقدية

| لشهور التسعة المنتهية في |               |                                                   |
|--------------------------|---------------|---------------------------------------------------|
| 30 ايلول 2009            | 30 ايلول 2010 |                                                   |
| دينار اردني              | دينار اردني   |                                                   |
|                          |               | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>      |
| (373,456)                | 25,480        | ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة                    |
| (32,521)                 | -             | رد من مخصص تنفي البضاعة                           |
| 16,312                   | 20,296        | استهلاكات واطفاءات                                |
| (389,665)                | 45,776        | الربح التشغيلي قبل التغير في الموجودات والمطلوبات |
| 51,077                   | 11,590        | التغير في الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل     |
| (47,036)                 | 219,711       | التغير في البضاعة                                 |
| 560,355                  | -             | التغير في البضاعة بالطريق                         |
| (25,344)                 | -             | التغير في مصاريف و تأمينات الإعتمادات المستندية   |
| (1,075)                  | 10,219        | التغير في الموجودات الأخرى                        |
| (15,280)                 | (60,108)      | التغير في الذمم الدائنة                           |
| (74,529)                 | -             | التغير في الأرباح المستحقة للمساهمين              |
| 3,129                    | (34,524)      | التغير في المخصصات المختلفة                       |
| 36,089                   | (2,540)       | التغير في المطلوبات الأخرى                        |
| 97,721                   | 190,124       | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية                |
| (138,727)                | -             | ضريبة الدخل المدفوعة                              |
| (41,006)                 | 190,124       | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية           |
|                          |               | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>    |
| (366)                    | (81,797)      | شراء ممتلكات ومعدات                               |
| (366)                    | (81,797)      | صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية         |
|                          |               | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>      |
| (7,605)                  | -             | لوراق دفع                                         |
| (246,000)                | -             | لرياح موزعة                                       |
| (253,605)                | -             | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية           |
| (294,977)                | 108,327       | صافي التغير في رصيد النقد والنقد المعادل          |
| 390,306                  | 218,672       | رصيد النقد والنقد المعادل بداية الفترة            |
| 95,329                   | 326,999       | رصيد النقد والنقد المعادل نهاية الفترة            |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

# المتخصصة للتجارة و الإستثمارات

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

## إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

### 1- تأسيس الشركة و غاياتها

تأسست الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات كشركة مساهمة عامة بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني رقم 1 لسنة 1989، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم 263 بتاريخ 12 كانون الثاني 1994.

من غايات الشركة الرئيسية القيام بكافة الأعمال التجارية والاستثمارية وبشكل خاص إستيراد وتسويق وتصدير مواد البناء والمواد الإنشائية على اختلاف أنواعها.

### 2- أساس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الأول 2009 ، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2010 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة في 31 كانون الأول 2010 .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009.

### 3- الممتلكات و المعدات بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :-

| أراضي                                | هياكل ومباني وإشاعات | الات ومعدات | سيارات      | اثاث وديكورات | أجهزة وبرامج كمبيوتر وأخرى | مجموع       |
|--------------------------------------|----------------------|-------------|-------------|---------------|----------------------------|-------------|
| دينار أردني                          | دينار أردني          | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني   | دينار أردني                | دينار أردني |
| 356,851                              | 180,475              | 2,225       | 22,018      | 1,020         | 2,580                      | 565,169     |
| -                                    | 54,318               | -           | 33,000      | 150           | 1,554                      | 89,022      |
| -                                    | -                    | -           | -           | -             | -                          | -           |
| -                                    | (10,748)             | (1,646)     | (5,797)     | (105)         | (2,000)                    | (20,296)    |
| 356,851                              | 224,045              | 579         | 49,221      | 1,065         | 2,134                      | 633,895     |
| القيمة التقديرية 1 كانون الثاني 2010 |                      |             |             |               |                            |             |
| 356,851                              | 194,807              | 4,420       | 20,099      | 1,048         | 2,942                      | 580,167     |
| -                                    | -                    | -           | 15,221      | 366           | 664                        | 16,251      |
| -                                    | -                    | -           | (14,648)    | -             | -                          | (14,648)    |
| -                                    | (14,332)             | (2,195)     | 1,346       | (394)         | (1,026)                    | (16,601)    |
| 356,851                              | 180,475              | 2,225       | 22,018      | 1,020         | 2,580                      | 565,169     |
| القيمة التقديرية 31 كانون الأول 2009 |                      |             |             |               |                            |             |
| القيمة التقديرية 1 كانون الثاني 2009 |                      |             |             |               |                            |             |
| 356,851                              | 194,807              | 4,420       | 20,099      | 1,048         | 2,942                      | 580,167     |
| -                                    | -                    | -           | 15,221      | 366           | 664                        | 16,251      |
| -                                    | -                    | -           | (14,648)    | -             | -                          | (14,648)    |
| -                                    | (14,332)             | (2,195)     | 1,346       | (394)         | (1,026)                    | (16,601)    |
| 356,851                              | 180,475              | 2,225       | 22,018      | 1,020         | 2,580                      | 565,169     |
| القيمة التقديرية 31 كانون الأول 2009 |                      |             |             |               |                            |             |

## المتخصصة للتجارة و الإستثمارات

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

#### 4- ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، و تختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية و إنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية

#### الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى عام 2006.
- تم إعفاء من مراجعة السجلات لعام 2007 و 2008 و اعتمادها ضمن العينة المنقاة.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2009 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ هذه القوائم المالية .

#### 5- ربحية السهم

| الشهور التسعة المنتهية في |               |
|---------------------------|---------------|
| 30 أيلول 2010             | 30 أيلول 2009 |
| 25,480                    | (373,456)     |
| 3,075,000                 | 3,075,000     |
| 0.008                     | (0.121)       |

ربح ( خسارة ) الفترة بعد ضريبة الدخل  
عدد الاسهم المرجح  
ربحية السهم الاساسية

#### 6- الإلتزامات المحتملة

- على الشركة كما في 30 أيلول 2010 إلتزاماً محتملاً بمبلغ 1000 دينار أردني مقابل كفالات بنكية .
- هناك قضية مرفوعة من قبل الشركة على أحد العملاء بمبلغ 99.735 دينار أردني لم يتم أخذ مخصص لها ، علماً بأنه تم وضع إشارة حجز على بضاعة مخزنة بالمنطقة الحرة بالزرقاء .