



الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات م.ع.م.
Specialized Trading & Investments Co. PLC

To: Amman Stock Exchange	السادة / بورصة عمان المحترمين
To: Securities Depository Center	السادة / مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين
Date : 26/4/2018	التاريخ:- 2018/4/26
Subject: <u>Quarterly Report as of</u> <u>31/03/2018</u>	الموضوع: <u>التقرير ربع السنوي كما هي في</u> <u>2018/03/31</u>
Attached the Quarterly Report of (Specialized Trading & Investments Co.) as 31/03/2018.	مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية للشركة (المتخصصة للتجارة والاستثمارات) كما هي بتاريخ 2018/03/31.
Kindly accept our highly appreciation and respect. Specialized Trading & Investments Co. General Manager's Eng. Rajaei Naji Haddadin	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،... الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المدير العام م. رجائي ناجي حدادين

الشركة المتخصصة
للتجارة والاستثمارات

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٩ نيسان ٢٠١٨

٢٤٦٣

٣١٥٨١

٢٠١٨/٤/٢٦

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٨

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣	- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٨
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
١١ - ٧	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



Grant Thornton

An instinct for growth™

المهنيون العرب

اعضاء في جرائنت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها إستناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معتمدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إبراهيم خودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(اعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ٢٥ نيسان ٢٠١٨



المهنيون العرب
Grant Thornton

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٨
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	إيضاح	
٥٣٥,٢٠٣	٥٢٧,٣٩٦		الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات وآلات
			الموجودات المتداولة
٩٩,٧٤٩	١١٢,٩٧٤		أرصدة مدينة أخرى
٧,٧٣٠	٤,٠٠٠		أوراق قبض
٢٩٧,٤٥٤	٣٦٢,٨٤٥		ذمم مدينة
١٠٧,٠٧٩	١٢٨,٧٤٣		إعتمادات مستندية
٦٨٣,٣٩٣	٥٠٤,٣٧٤		البضاعة
٣٠٧,٤٧٢	١٦٣,٢٤٨		شيكات برسم التحصيل
٣,٥٣٥	٣١,٦٧٢		النقد وما في حكمه
١,٥٠٦,٤١٢	١,٣٠٧,٨٥٦		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٠٤١,٦١٥	١,٨٣٥,٢٥٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٢٥٥,٥٩٦	٢٥٥,٥٩٦		إحتياطي إجباري
٨٣,٠٥٦	٩٢,٢٣٣	٤	أرباح مرحلة
١,٣٣٨,٦٥٢	١,٣٤٧,٨٢٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٢٦٤,٨٤٩	-		تسهيلات إنتمانية
١٧٩,٦٥٥	١٧٩,٦٥٥		أمانات مساهمين
١٣٩,٦٥٧	١٣٨,٣٠٤		ذمم دائنة
٣١,٢١٦	٢٢,٩٧٩		شيكات آجلة
٢٧,١٥٩	٥٤,٣٤٠		دفعات مقدمة من العملاء
٦٠,٤٢٧	٩٢,١٤٥		أرصدة دائنة أخرى
٧٠٢,٩٦٣	٤٨٧,٤٢٣		مجموع المطلوبات
٢,٠٤١,٦١٥	١,٨٣٥,٢٥٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
٣٣٧,٨٨٠	٥١٢,٤٤٠	صافي المبيعات
(٢٦٢,٧٠٨)	(٤١٤,٩٠٧)	تكلفة المبيعات
٧٥,١٧٢	٩٧,٥٣٣	مجمول الربح
(٦٩,٥٨٤)	(٧٧,٩٥٨)	مصاريف إدارية
(٦,١٠٩)	(٨,٣٥٠)	استهلاكات
٤,٧٠٠	٥,١٠٠	رد مخصص ذمم إنتفت الحاجة إليه
(٧٨١)	(٦,٦٤١)	فوائد وعمولات بنكية
(٦,٤٦٤)	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٨٩	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٧٠٤	٥١٣	إيرادات أخرى
(١,٢٧٣)	١٠,١٩٧	الربح (الخسارة) للفترة
-	(١,٠٢٠)	ضريبة دخل الفترة
(١,٢٧٣)	٩,١٧٧	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
(٠,٠٠١)	٠,٠١٠	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
١,٣٣٨,٦٥٢	٨٣,٠٥٦	٢٥٥,٥٩٦	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١
٩,١٧٧	٩,١٧٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٣٤٧,٨٢٩	٩٢,٢٣٣	٢٥٥,٥٩٦	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/٣/٣١
١,٤٣١,٣٣٠	١٧٥,٧٣٤	٢٥٥,٥٩٦	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
(١,٢٧٣)	(١,٢٧٣)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٤٣٠,٠٥٧	١٧٤,٤٦١	٢٥٥,٥٩٦	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٧/٣/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٢٧٣)	٩,١٧٧	ربح (خسارة) الفترة
٦,١٠٩	٨,٣٥٠	استهلاكات
(٤,٧٠٠)	(٥,١٠٠)	رد مخصص ذمم انتفت الحاجة إليه
٦,٤٦٤	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٨٩)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		التغير في رأس المال العامل
٤٣,١٤٨	١٤٤,٢٢٤	شيكات برسم التحصيل
١٤١,٥٥٢	(٦٠,٢٩١)	ذمم مدينة
(٨٣,٤٠١)	(٢١,٦٦٤)	اعتمادات مستندية
٧٢,٤١٠	١٧٩,٠١٩	البضاعة
٢,٢٥٠	٣,٧٣٠	أوراق قبض
١٥,٤٩٢	(١٣,٢٢٥)	أرصدة مدينة أخرى
(١٨٨,٩١٧)	(١,٣٥٣)	ذمم دائنة
-	(٨,٢٣٧)	شيكات آجلة
٢١,٤٨٣	٢٧,١٨١	دفعات مقدمة من العملاء
(٤٣,٧٨٠)	٣١,٧١٨	أرصدة دائنة أخرى
(١٣,٢٥٢)	٢٩٣,٥٢٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الإستثمار
(٧٧١)	(٥٤٣)	ممتلكات ومعدات
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
-	(٢٦٤,٨٤٩)	تسهيلات بنكية
(٥١٩)	-	أمانات مساهمين
(٥١٩)	(٢٦٤,٨٤٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(١٤,٥٤٢)	٢٨,١٣٧	التغير في النقد وما في حكمه
١٩٩,٣٦٠	٣,٥٣٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٨٤,٨١٨	٣١,٦٧٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٨
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات بتاريخ ١٢/١٢/١٩٩٤ وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٦٣). إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها القيام بتجهيز ملاعب منشآت رياضية، تجهيز وتركيب ساحات وملاعب عشب صناعي، الإستيراد والتصدير والتجارة العامة.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٨.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها، إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل . ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل المرحلي.

- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني وهناجر	٩-٤%
آلات ومعدات	١٥-٧%
سيارات	١٥%
أجهزة وبرامج كمبيوتر	٢٥%
أثاث وديكورات	٩-٤%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التذني في بيان الدخل الشامل المرحلي.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

البضاعة

يتم تسعير البضاعة الجاهزة للمشترى بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد الكلفة على أساس المتوسط المرجح.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية المعلنة من البنك المركزي الأردني، يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الشامل المرحلي.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣ . الوضع الضريبي

- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠٠٩، ٢٠١٠ و ٢٠١١ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة للأعوام ٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤ و ٢٠١٥.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٤ . الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد في ٢٤ نيسان ٢٠١٨ على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة بواقع ٨% من رأسمال الشركة البالغ مليون دينار أردني.

٥. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة وأوراق القبض والاعتمادات المستندية، وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والشيكات الآجلة وأمانات المساهمين وأرصدة دائنة أخرى.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر، تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة، يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتوزيع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويخصص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية:

٣١ آذار ٢٠١٨	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
أمانات مساهمين	١٧٩,٦٥٥	-	١٧٩,٦٥٥
ذمم دائنة	١٣٨,٣٠٤	-	١٣٨,٣٠٤
شيكات آجلة	٢٢,٩٧٩	-	٢٢,٩٧٩
دفعات مقدمة من العملاء	٥٤,٣٤٠	-	٥٤,٣٤٠
أرصدة دائنة أخرى	٩٢,١٤٥	-	٩٢,١٤٥
	٤٨٧,٤٢٣	-	٤٨٧,٤٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	٢٦٤,٨٤٩	-	٢٦٤,٨٤٩
أمانات مساهمين	١٧٩,٦٥٥	-	١٧٩,٦٥٥
ذمم دائنة	١٣٩,٦٥٧	-	١٣٩,٦٥٧
شيكات آجلة	٣١,٢١٦	-	٣١,٢١٦
دفعات مقدمة من العملاء	٢٧,١٥٩	-	٢٧,١٥٩
أرصدة دائنة أخرى	٦٠,٤٢٧	-	٦٠,٤٢٧
	٧٠٢,٩٦٣	-	٧٠٢,٩٦٣

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تنذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية، حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

٦ . إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.

**Specialized Trading & Investments Co.
Public Shareholding Company**

Condensed Interim Financial Statements (Not Audited)

31 March 2018

Arab Professionals

(Member firm within of Grant Thornton International Ltd)

**Specialized Trading & Investments Co.
Public Shareholding Company**

Contents

	<u>Page</u>
- Report on review of condensed interim financial statements	2
- Interim statement of financial position as at 31 March 2018	3
- Interim statement of comprehensive income for the three months ended at 31 March 2018	4
- Interim statement of changes in equity for the three months ended at 31 March 2018	5
- Interim statement of cash flows for the three months ended at 31 March 2018	6
- Notes to the condensed interim financial statements as at 31 March 2018	7 - 11



Grant Thornton

An instinct for growth™

Arab Professionals

Member firm within Grant Thornton International Ltd
P.O.Box : 921879 Amman 11192 Jordan
T (962) 6 5151125
F (962) 6 5151124
Email: arabprof@gtljordan.com

Report on Review of Interim Financial Statements

To The Board of Directors
Specialized Trading & Investments Co.
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Introduction

We have reviewed the accompanying condensed interim financial statements of Specialized Trading & Investments Co. PLC, comprising the interim statement of financial position as at 31 March 2018 and the related interim statement of comprehensive income, interim statement of changes in equity and interim statement of cash flows for the three months period then ended and the notes about condensed interim financial statements. Management is responsible for the preparation and presentation of this condensed interim financial statement in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion on this condensed interim financial statements based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with the International Standard on Review Engagements (2410) "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity." A review of condensed interim financial statement consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed interim financial statement is not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting".

25 April 2018
Amman - Jordan


Ibrahim Hammoudeh
(License No. 606)
Arab Professionals



Arab Professionals
Grant Thornton

Specialized Trading & Investments Co.
Public Shareholding Company
Interim Statement of Financial Position as at 31 March 2018
(In Jordanian Dinar)

ASSETS	Note	31 March 2018	31 December 2017
Non - current assets			
Property, plant and equipment		527,396	535,203
Current assets			
Other assets		112,974	99,749
Notes receivable		4,000	7,730
Accounts receivable		362,845	297,454
Letters of credit		128,743	107,079
Inventories		504,374	683,393
Checks under collection		163,248	307,472
Cash and cash equivalents		31,672	3,535
Total current assets		1,307,856	1,506,412
Total assets		1,835,252	2,041,615
Equity and liabilities			
Shareholders' equity			
Paid in Capital		1,000,000	1,000,000
Statutory reserve		255,596	255,596
Retained earnings	4	92,233	83,056
Total equity		1,347,829	1,338,652
Liabilities			
Bank facility		-	264,849
Amounts due to shareholders		179,655	179,655
Accounts payable		138,304	139,657
Postdated checks		22,979	31,216
Advance payment from customers		54,340	27,159
Other liabilities		92,145	60,427
Total liabilities		487,423	702,963
Total equity and liabilities		1,835,252	2,041,615

"The accompanying notes from (1) to (6) are an integral part of these condensed interim financial statements and read with review report"

**Specialized Trading & Investments Co.
Public Shareholding Company
Interim Statement of Comprehensive Income
For the three months ended 31 March 2018**

(In Jordanian Dinar)

	<u>31 March 2018</u>	<u>31 March 2017</u>
Net sales	512,440	337,880
Cost of sales	<u>(414,907)</u>	<u>(262,708)</u>
Gross profit	97,533	75,172
Administrative expenses	(77,958)	(69,584)
Depreciation	(8,350)	(6,109)
Unneeded provision for doubtful accounts	5,100	4,700
Bank interest and commissions	(6,641)	(781)
Provision for doubtful accounts	-	(6,464)
Gain from sale of property & equipment	-	89
Other income	<u>513</u>	<u>1,704</u>
Profit (loss) before income tax	10,197	(1,273)
Income tax for the period	<u>(1,020)</u>	<u>-</u>
Comprehensive income (loss) for the period	<u>9,177</u>	<u>(1,273)</u>
 Basic and diluted earnings (losses) per share	 <u>0.010</u>	 <u>(0.001)</u>

"The accompanying notes from (1) to (6) are an integral part of these condensed interim financial statements and read with review report"

Specialized Trading & Investments Co.
Public Shareholding Company
Interim Statement of Changes in Equity for the three months ended at 31 March 2018

(In Jordanian Dinar)

	<u>Paid In Capital</u>	<u>Statutory Reserve</u>	<u>Retained Earnings</u>	<u>Total</u>
Balance at 1 January 2018	1,000,000	255,596	83,056	1,338,652
Total comprehensive income for the period	-	-	9,177	9,177
Balance at 31 March 2018	<u>1,000,000</u>	<u>255,596</u>	<u>92,233</u>	<u>1,347,829</u>
Balance at 1 January 2017	1,000,000	255,596	175,734	1,431,330
Total comprehensive loss for the period	-	-	(1,273)	(1,273)
Balance at 31 March 2017	<u>1,000,000</u>	<u>255,596</u>	<u>174,461</u>	<u>1,430,057</u>

"The accompanying notes from (1) to (6) are an integral part of these condensed interim financial statements and read with review report"

Specialized Trading & Investments Co.
Public Shareholding Company
Interim Statement of Cash Flows for the three months ended at 31 March 2018

(In Jordanian Dinar)

	31 March 2018	31 March 2017
Operating Activities		
Profit (loss) for the period	9,177	(1,273)
Depreciation	8,350	6,109
Unneeded provisions for doubtful accounts	(5,100)	(4,700)
Provision for doubtful accounts	-	6,464
Gain from sale of property & equipment	-	(89)
Changes in working capital		
Checks under collection	144,224	43,148
Accounts receivable	(60,291)	141,552
Letters of credit	(21,664)	(83,401)
Inventories	179,019	72,410
Notes receivable	3,730	2,250
Other assets	(13,225)	15,492
Accounts payable	(1,353)	(188,917)
Postdated checks	(8,237)	-
Advance payment from customers	27,181	21,483
Other liabilities	31,718	(43,780)
Net Cash flows From (Used in) Operating Activities	<u>293,529</u>	<u>(13,252)</u>
Investing Activities		
Property, plant and equipment	<u>(543)</u>	<u>(771)</u>
Financing Activities		
Bank Facilities	(264,849)	-
Amounts due to shareholders	<u>-</u>	<u>(519)</u>
Net Cash flows Used in Operating Activities	<u>(264,849)</u>	<u>(519)</u>
Changes in cash and cash equivalents	28,137	(14,542)
Cash and cash equivalents, beginning of year	<u>3,535</u>	<u>199,360</u>
Cash and cash equivalents, end of period	<u>31,672</u>	<u>184,818</u>

"The accompanying notes from (1) to (6) are an integral part of these condensed interim financial statements and read with review report"

Specialized Trading & Investments Co.
Public Shareholding Company
Notes to the Condensed Interim Financial Statements (Not Audited)
31 March 2018

(In Jordanian Dinar)

1. General

Specialized Trading & Investments Co. is a public shareholding company incorporated in Hashemite Kingdom of Jordan on 12 December 1994 under No. (263). The Company's main activities are preparing sports playgrounds, supplying and installing artificial grass, import and export and general commerce.

The company shares are listed in Amman Stock Exchange - Jordan.

The interim financial statements have been approved for issue by the Company's Board of Directors on 25 April 2018.

2. Summary of Significant Accounting Policies

Basis of preparation

The condensed interim financial statements of the Company have been prepared in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting". They do not include all of the information required in annual financial statements in accordance with IFRSs, and should be read in conjunction with the financial statements of the Company for the year ended 31 December 2018.

The condensed interim financial statements have been prepared on a historical cost basis.

The condensed interim financial statements are presented in Jordanian Dinar which is the functional currency of the Company.

The accounting policies are consistent with those used in the previous period.

Use of Estimates

The preparation of the financial statements requires management to make estimates and assumptions that affect the reported amount of financial assets and liabilities and disclosure of contingent liabilities. These estimates and assumptions also affect the revenues, expenses and the provisions. Such estimates are necessarily based on assumptions about several factors involving varying degrees of judgment and uncertainty and actual results may differ resulting in future changes in such provisions.

Management believes that the estimates are reasonable and are as follows:

Management reviews periodically the tangible assets in order to assess the depreciation for the year based on the useful life and future economic benefits. Any impairment is taken to the interim statement of comprehensive income.

And estimate of the collectible amount of trade accounts receivable is made when collection of the full amount is no longer probable for individually significant amounts, this estimation is performed on an individual basis. Amounts which are not individually significant, but which are past due, are assessed collectively and a provision applied according to the length of time past due, based on historical recovery rates.

Inventories are held at the lower of cost or net realizable value. When inventories become old or obsolete, an estimate is made of their net realizable value. For individually significant amounts this estimation is performed on an individual basis. Amounts which are not individually significant, but which are old or obsolete, are assessed collectively and a provision applied according to the inventory type and the degree of ageing or obsolescence, based on historical selling prices.

Property, Plant and Equipment

Property, plant and equipment are stated at cost less accumulated depreciation and accumulated impairment loss. When assets are sold or retired, their cost and accumulated depreciation are eliminated from the accounts and any gain or loss resulting from their disposal is included in the interim statement of comprehensive income.

The initial cost of property, plant and equipment comprises its purchase price, including import duties and non-refundable purchase taxes and any directly attributable costs of bringing the asset to its working condition and location for its intended use. Expenditures incurred after the fixed assets have been put into operation, such as repairs and maintenance and overhaul costs, are normally charged to income in the period the costs are incurred. In situations where it can be clearly demonstrated that the expenditures have resulted in an increase in the future economic benefits expected to be obtained from the use of an item of property, plant and equipment beyond its originally assessed standard of performance, the expenditures are capitalized as an additional cost of property, plant and equipment.

Depreciation is computed on a straight-line basis using the following annual depreciation rates:

Building & hangers	4 - 9%
Equipment	7 - 15%
Vehicles	15%
Computers & software	25%
Furniture's	4 - 9%

The useful life and depreciation method are reviewed periodically to ensure that the method and period of depreciation are consistent with the expected pattern of economic benefits from items of property, plant and equipment.

Trade Receivables

Trade receivables are carried at original invoice amount less an estimate made for doubtful receivables based on a review of all outstanding amounts at year end. Bad debts are written off when identified.

Inventory

Inventories are stated at the lower of cost or net realizable value. Cost is determined by the weighted average method. The cost of finished goods and work in progress comprises raw materials, direct labor, other direct costs and related production overheads.

Cash and Cash Equivalents

Cash and cash equivalents are carried in the statement of financial positions at cost. For the purposes of the Cash flows statement, cash and cash equivalents comprise of cash on hand, deposits held at call with banks, other short - term highly liquid investments.

Accounts Payable

Liabilities are recognized for amounts to be paid in the future for goods or services received, whether billed by the supplier or not.

Provisions

Provisions are recognized when the Company has a present legal or constructive obligation as a result of past events, it is probable that an outflow of resources will be required to settle the obligation, and a reliable estimate of the amount can be made. Where the Company expects a provision to be reimbursed, for example under an insurance contract, the reimbursement is recognized as a separate asset but only when the reimbursement is virtually certain.

Offsetting

Financial assets and financial liabilities are offset and the net amount reported in the Statement of financial position when there is a legally enforceable right to offset the recognized amounts and the Company intends to either settle them on a net basis, or to realize the asset and settle the liability simultaneously.

Revenue Recognition

Revenue is recognized when it is probable that the economic benefits associated with the transaction will flow to the Company and the amount of revenue can be measured reliably.

Other revenues are recorded according to the accrual basis.

Foreign Currency

Assets and liabilities denominated in foreign currencies are translated to Jordanian Dinar using the prevailing exchange rates at year end. Foreign currency transactions during the year are recorded using exchange rates that were in effect at the dates of the transactions. Foreign exchange gains or losses are reflected in the interim statement of comprehensive income.

Income tax

Income tax expenses are accounted for on the basis of taxable income. Taxable income differs from income declared in the financial statements because the latter includes non-taxable revenues or disallowed taxable expenses in the current year but deductible in subsequent years, accumulated losses acceptable by the tax law, and items not accepted for tax purposes or subject to tax.

Taxes are calculated on the basis of the tax rates according to the prevailing laws, regulations, and instructions of the countries where the Company operates.

3. Income Tax

- The Income Tax Department has reviewed the Company's records for the years 2009, 2010 and 2011 but the Department has not issued its final report till the date of this report.
- The Company settled its tax liabilities with the Income Tax Department for the years 2012, 2013, 2014 and 2015.
- The income tax returns for the years 2016 and 2017 has been filed with the Income Tax Department, but the Department has not reviewed the Company's records till the date of this report.
- The income tax provision for three months ended 31 March 2018 was calculated in accordance with the Income Tax Law.

4. Dividends

The General Assembly has resolved in its meeting held on 24 April 2018 to distribute 8% cash dividends to the shareholders.

5. Financial Instruments

Financial instruments comprise of financial assets and financial liabilities. Financial assets of the Company include cash and cash equivalents, checks under collection, accounts receivable, letter of credit and notes receivable. Financial liabilities of the Company include accounts payable, postdated checks, other liabilities and amounts due to shareholders.

Fair Value

The fair values of the financial assets and liabilities are not materially different from their carrying values as most of these items are either short-term in nature or re-priced frequently.

Credit Risk

Credit risks are those risks resulting from the disability of counterparties to the financial instrument to repay their commitment to the Company. The Company limits its credit risk by only dealing with reputable banks and by setting credit limits for individual customers and monitoring outstanding receivables. The maximum exposure to credit risk is represented by the carrying value of each financial asset.

Liquidity Risk

Liquidity risk is the risk that the Company will not be able to meet its net financial obligations. In this respect, the Company's management diversified its funding sources, and managed assets and liabilities taking into consideration liquidity and keeping adequate balances of cash, and cash equivalents.

The table below analyses the Company's financial liabilities into relevant maturity groupings based on the remaining period at date of the Statement of Financial Position to the contractual maturity date.

31 March 2018	Less Than One Year	More Than One Year	Total
Amounts due to shareholders	179,655	-	179,655
Accounts payable	138,304	-	138,304
Postdated checks	22,979	-	22,979
Advance payment from customers	54,340	-	54,340
Other liabilities	92,145	-	92,145
	<u>487,423</u>	<u>-</u>	<u>487,423</u>

31 December 2017	Less Than One Year	More Than One Year	Total
Bank facility	264,849	-	264,849
Amounts due to shareholders	179,655	-	179,655
Accounts payable	139,657	-	139,657
Postdated checks	31,216	-	31,216
Advance payment from customers	27,159	-	27,159
Other liabilities	60,427	-	60,427
	<u>702,963</u>	<u>-</u>	<u>702,963</u>

6. Capital Management

The Company's board of directors manages its capital structure with the objective of safeguarding the Company's ability to continue as an ongoing entity and providing an adequate return to shareholders by pricing products and services commensurately with the level of risk.