

المتخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

SEMI ANNUAL - SPTI - 26/7/2010

القوائم المالية المرحلية المختصرة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2010

وارد برونه كتابه ارجي
ما ف

(2)

المخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة
للسهول السنة المنتهية في 30 حزيران 2010

الفهرس

1	تقرير المراجعة
2	قائمة المركز المالي
3	قائمة الدخل الشامل
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
5	قائمة التدفقات النقدية
8-6	اوضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

509 10 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 2010 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر 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) . ان 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 . 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 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
إجازة رقم 710

عمان في 6 تموز 2010

المنظمة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي

31 كانون الاول (مدققة)	30 حزيران 2010 (مراجعة)	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		
			موجودات غير متداولة
565,169	641,159	3	ممتلكات ومعدات بالصافي
7,225	-		مشاريع تحت التنفيذ
572,394	641,159		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
1,278,216	1,180,224		بضاعة
416,346	396,408		نعم مديونة بالصافي
601,270	721,550		شيكات برسم التحصيل
233,303	237,387		موجودات أخرى
218,672	132,781		نقد ونقد معادل
2,747,807	2,668,350		مجموع الموجودات المتداولة
3,320,201	3,309,509		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية
3,075,000	3,075,000		رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع بالكامل
252,867	252,867		احتياطي اجباري
45,422	45,422		احتياطي اختياري
(402,884)	(358,403)		خسائر مسدودة
2,970,405	3,014,886		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
168,559	153,815		نعم دائنة وشيكات آجلة
57,892	22,488		مخصصات مختلفة
123,345	118,320		مطلوبات أخرى
349,796	294,623		مجموع المطلوبات المتداولة
3,320,201	3,309,509		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

المتخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل

لشهور الثلاثة المنتهية في		لشهور السنة المنتهية في		ايضاح	
30 حزيران 2009	30 حزيران 2010	30 حزيران 2009	30 حزيران 2010		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
705,877	694,530	1,062,026	1,216,003		صافي المبيعات
(669,188)	(603,860)	(1,030,042)	(1,067,872)		تكلفة المبيعات
36,689	90,670	31,984	148,131		اجملي ايرادات تشغيلية
3,878	966	9,315	1,710		ايرادات اخرى
(53,821)	(44,917)	(106,857)	(85,755)		مصاريف ادارية وعمومية
(5,498)	(7,359)	(11,280)	(12,911)		استهلاكات وطفاءات
37	-	(310,905)	-		تكني القيمة السوقية لاسعار البضاعة عن لكلفة
(18,715)	39,360	(387,743)	51,175		الربح التشغيلي
(5,199)	(4,120)	(9,905)	(6,694)		تكاليف التمويل
(23,914)	35,240	(397,648)	44,481		ربح (خسارة) لفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-		مصروف ضريبة الدخل
(23,914)	35,240	(397,648)	44,481		ربح (خسارة) لفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-		مصروف ضريبة الدخل
(23,914)	35,240	(397,648)	44,481		ربح (خسارة) لفترة بعد ضريبة الدخل
-	-	-	-		بلود الدخل الشامل الاخرى
(23,914)	35,240	(397,648)	44,481		الدخل الشامل للفترة
(0.008)	0.011	(0.129)	0.014	6	ربحية السهم:
					حصة السهم الاساسية من الربح

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

المخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	(خسائر) ارباح مؤرة	مجموع
دينار لوني	دينار لوني	دينار لوني	دينار لوني	دينار لوني
للسهوس السنة المنتهية في 30 حزيران 2010				
3,075,000	252,867	45,422	(402,884)	2,970,405
-	-	-	44,481	44,481
3,075,000	252,867	45,422	(358,403)	3,014,886
للسهوس السنة المنتهية في 30 حزيران 2009:				
3,075,000	252,867	45,422	248,586	3,621,875
-	-	-	(246,000)	(246,000)
-	-	-	(397,648)	(397,648)
3,075,000	252,867	45,422	(395,062)	2,978,227

للسهوس السنة المنتهية في 30 حزيران 2010

رصيد 1 كانون الثاني 2010

للدخل لشلل للفترة

الرصيد في 30 حزيران 2010

للسهوس السنة المنتهية في 30 حزيران 2009:

رصيد 1 كانون الثاني 2009

ارباح موزعة

للدخل لشلل للفترة

الرصيد في 30 حزيران 2009

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية

لشهور الستة المنتهية في		
30 حزيران 2010	30 حزيران 2009	
دينار اردني	دينار اردني	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
44,481	(397,648)	ربح (خسارة) للفترة قبل الضريبة
6,694	9,905	فوائد مدينة
12,911	11,280	استهلاكات واطفاءات
64,086	(376,463)	الربح التشغيلي قبل التغير في الموجودات والمطوبات
(100,342)	50,567	التغير في الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل
97,992	240,508	التغير في البضاعة
(4,084)	19,223	التغير في الموجودات الأخرى
(14,744)	(16,087)	التغير في الذمم الدائنة
-	39,282	التغير في الارباح المستحقة للمساهمين
(35,404)	(135,596)	التغير في المخصصات المختلفة
(5,025)	(41,747)	التغير في المطلوبات الأخرى
2,479	(220,313)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(6,694)	(9,905)	فوائد مدينة
(4,215)	(230,218)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(81,676)	(85)	شراء ممتلكات ومعدات
(81,676)	(85)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
-	314,895	بنوك دائنة
-	(221,361)	أوراق دفع
-	(246,000)	أرباح موزعة
-	(152,466)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(85,891)	(382,769)	صافي التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
218,672	390,306	رصيد النقد والنقد المعادل بداية الفترة
132,781	7,537	رصيد النقد والنقد المعادل نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

1. تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار 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 استيراد وتسويق وتصدير مواد البناء والمواد الإنشائية على اختلاف أنواعها.

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 21 تموز 2010

2. أساس اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

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

3. ممتلكات و معدات بالصافي

لأرضي	هناجر ومباني وإنشاءات	الات ومعدات	سيارات	اثاث وديكورات	اجهزة وبرامج كمبيوتر ولغري	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	1,433	88,901
-	-	-	-	-	-	-
-	(7,708)	(1,098)	(3,452)	(67)	(586)	(12,911)
356,851	227,085	1,127	51,566	1,103	3,427	641,159
القيمة الدفترية 30 حزيران 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 الدفترية 31 كانون الأول 2009						

المخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

4. الوضع الضريبي

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

5. ربحية السهم

للتشهور الستة المنتهية في	
30 حزيران 2009	30 حزيران 2008
(397,648)	44,481
3,075,000	3,075,000
(0.129)	0.014

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

6. التزامات محتملة

على الشركة كما في 30 حزيران 2010 إلتراماً محتملاً بمبلغ 1,000 دينار أردني مقابل كفالات بنكية.