

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات م.ع.م

هاتف ٢ / ٤١٦٦٨٦١ (٩٦٢ ٦)، فاكس ٤١٦٦٨٦٠ (٩٦٢ ٦) ب. ١٢٨٠، الطريق ٩٥، ب. ١٥٠، الاردن ٦٨٨

J. S. O.

التاريخ : ٢٠٠٥/٦/٢٧

الرقم : ٥٠٣٥١

SEMI ANNUAL - SPTI - 27-7-2005

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحيّة طيبة وبعد،،

عملاً بتعليمات الإفصاح ، يسرنا أن نرفق لكم طياً البيانات المالية النصف سنوية للشركة كما هي بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٣٠ .

شاكرين حسن تعاونكم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات



کتابخانه + اسناد

$\frac{1}{2} \log \frac{1}{2}$



2

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

البيانات المالية المرحلية وتقرير مراجع الحسابات
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2005



تقرير مراجع الحسابات

509 05 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار المساهمة العامة المحددة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العمومية المرفقة للشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2005 ، وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2005 . ان اعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة ، وأن مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها استناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

اعدت البيانات المالية المرفقة لاغراض هيئة الاوراق المالية .

لقد جرت مراجعتنا لهذه البيانات وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (2400) ويتطلب هذا المعيار القيام بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت البيانات المالية المرحلية خالية من الخطأ الجوهري ، تنحصر المراجعة بشكل رئيسي في القيام باجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسارات من المسؤولين في الشركة عنها ، ان نطاق هذه الاجراءات أقل بكثير من اجراءات التدقيق ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق ، اننا لم نقوم باجراءات تدقيق البيانات المالية وبالتالي لا نبدي رأي تدقيق حولها .

استناداً الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها فانه لم يسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي

اجازة رقم 710 فئة / أ

عمان في 16 تموز 2005

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل للفترتين المنتهيتين في 30 حزيران 2005 و 2004 بيان ب

		30 حزيران 2005 دينار اردني	30 حزيران 2004 دينار اردني
المبيعات	2 ج	1,861,981	1,742,460
تكلفة المبيعات	8	(1,591,872)	(1,294,714)
مجمّل الربح		270,109	447,746
مصاريف ادارية وعمومية	9	(84,673)	(80,467)
استهلاكات		(11,110)	(11,563)
فوائد بنكية		(10,820)	(18,115)
ايرادات اخرى		8,496	109
صافي ربح الفترة		172,002	337,710
الأرباح المدورة في بداية الفترة		119,995	67,508
الأرباح المدورة في نهاية الفترة		<u>291,997</u>	<u>405,218</u>

لم يتم احتساب ضريبة الدخل ورسوم الجامعات الاردنية ورسوم البحث العلمي والتدريب المهني وصندوق دعم التعليم المهني والتدريب التقني ومكافأة أعضاء مجلس الادارة كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية .

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في

30 حزيران 2005 والسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2004

بيان ج

البيان	رأس المال	احتياطي اجباري	مقترح توزيع	الارباح المدورة	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الاول 2004 (بيان أ)	2,050,000	83,951	205,000	119,995	2,458,946
صافي ربح الفترة (بيان ب)	-	-	-	172,002	172,002
ارباح موزعة	-	-	(205,000)	-	(205,000)
الرصيد في 30 حزيران 2005 (بيان أ)	2,050,000	83,951	-	291,997	2,425,948

لم يتم اجراء توزيعات للاحتياطيات كون البيانات المالية تمت ببينات مالية مرجحية .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترتين المنتهيتين في 30 حزيران 2005 و 2004 بيان د

	30 حزيران 2005 دينار أردني	30 حزيران 2004 دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة	172,002	337,710
الاستهلاكات	11,110	11,563
صافي الربح قبل التغير في رأس المال العامل	183,112	349,273
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
شيكات برسم التحصيل	(102,249)	(28,371)
أوراق قبض ودمم مدينة	(68,302)	56,968
الحسابات المدينة المتنوعة	(60,788)	(15,422)
البضاعة	(119,658)	(345,866)
بضاعة بالطريق	(600,101)	(201,538)
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية	5,453	28,854
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة	524,739	61,879
أوراق دفع وشيكات آجلة	379,981	(7,818)
الحسابات الدائنة المتنوعة	(87,473)	(75,764)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	54,714	(177,805)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة	(224)	(1,732)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(224)	(1,732)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
البنوك الدائنة	75,465	171,172
ارباح موزعة	(205,000)	-
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية	(129,535)	171,172
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(75,045)	(8,365)
نقد في الصندوق ولدى البنوك اول الفترة	88,772	26,118
نقد في الصندوق ولدى البنوك آخر الفترة	13,727	17,753

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

ايضاحات حول البيانات المالية

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية

1- تأسيس الشركة وغاياتها

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، وقد تم دمج الشركة الموحدة للتجارة والاستثمار المحدودة المسؤولة مع الشركة اعتباراً من 30 حزيران 1996، ومن غاياتها الرئيسية القيام بكافة الاعمال التجارية والاستثمارية وبشكل خاص استيراد وتسويق وتصدير سواد البناء والمواد الانشائية على اختلاف انواعها وغيرها.

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. البضاعة

يتم اظهار بضاعة آخر المدة بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

ب. الموجودات الثابتة والاستهلاكات-

يتم قيد الموجودات الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية تتراوح بين 4 - 25 بالمائة سنوياً.

ج. المبيعات

تتحقق المبيعات عند اصدار الفاتورة للعميل وتسليم البضاعة.

د. تحويل العملات الاجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الاجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العمومية، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في بيان الدخل.

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

الحسابات المدينة المتنوعة

-3

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2005 دينار اردني	31 كانون الاول 2004 دينار اردني
ذمم موظفين	1,326	4,643
مصاريف مدفوعة مقدما	7,147	3,852
تأمينات مستردة	1,005	1,005
امانات الضمان الاجتماعي	2,344	-
امانات ضريبة الدخل (2%)	27,838	-
تأمينات جمركية وعطاءات	1,962	-
امانات ضريبة المبيعات	28,666	-
المجموع	70,288	9,500

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

4- الموجودات الثابتة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2004

30 حزيران 2005

	الاراضي	الاثاث	كمبيوتر	هواتف ومقسم	آلات كهربائية	مكينات والآلات	السيارات	هناجر	انشاءات منطقة حرة	مباني الشركة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
356,851	-	356,851	-	356,851	-	356,851	-	356,851	-	356,851	356,851
15,707	50	15,757	9	10,476	9	10,476	9	5,281	5,281	5,281	5,940
3,939	-	3,939	25	738	25	738	25	3,201	3,201	3,201	3,693
3,888	-	3,888	12	3,721	12	3,721	12	167	167	167	400
444	174	618	15	96	15	96	15	522	522	522	394
31,361	-	31,361	7	19,259	7	19,259	7	12,102	12,102	12,102	13,200
44,362	-	44,362	15	34,923	15	34,923	15	9,439	9,439	9,439	10,854
309,272	-	309,272	4	110,747	4	110,747	4	198,525	198,525	198,525	204,710
1,400	-	1,400	4	172	4	172	4	1,228	1,228	1,228	1,256
45,217	-	45,217	2	2,713	2	2,713	2	42,504	42,504	42,504	43,408
812,441	224	812,665		182,845		182,845		629,820		629,820	640,706

ب. ان الاراضي والمباني المقامة عليها مرهونة لصالح البنك العربي رهنًا من الدرجة الاولى .

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية

البنوك الدائنة

-5-

يتمثل هذا البند في التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنك العربي وذلك مقابل رهن الارض والمباني المقامة عليها وكفالة الشركة الشخصية وبفائدة سنوية مقدارها 11% وعمولة مقدارها 1%.

الذمم الدائنة وأوراق الدفع

-6-

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2004	30 حزيران 2005
	دينار اردني	دينار اردني
أوراق الدفع	-	150,000
ذمم دائنة	79,928	604,667
شيكات مؤجلة	200	7,197
كمبيالات مقابل اعتمادات	-	222,984
المجموع	80,128	984,848

الحسابات الدائنة المتنوعة

-7-

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2004	30 حزيران 2005
	دينار اردني	دينار اردني
امانات ضريبة المبيعات والضريبة المستحقة	2,483	-
مخصص ضريبة الدخل	72,741	23,315
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	5,612	5,612
ذمم موظفين	71	5,760
امانات الضريبة والضمان	4,480	1,100
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	28,609	-
مخصص رسوم الجامعات	8,193	8,193
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	2,601	-
مصاريف مستحقة	32,379	7,200
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	8,618	8,618
امانات مساهمين	-	15,369
مخصص اجازات وهكافآت	-	3,147
المجموع	165,787	78,314

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

تكلفة المبيعات

-8-

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2005	30 حزيران 2004
	دينار اردني	دينار اردني
بضاعة أول المدة	924,072	499,429
مشتريات	1,711,530	1,640,580
بضاعة اخر المدة	(1,043,730)	(845,295)
تكلفة المبيعات	1,591,872	1,294,714

المصاريف الادارية والعمومية

-9-

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2005	30 حزيران 2004
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب واجور	38,358	37,105
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	3,764	3,447
مصاريف سفر	3,272	1,506
اجور تحميل وتنزيل وقص	4,188	3,378
بريد وهاتف	4,907	3,536
مصاريف سيارات	5,911	4,595
رسوم ورخص	2,889	2,305
ايجارات	414	1,123
عطاءات	69	70
اتعاب مهنية	4,175	2,461
ضيافة	2,048	1,029
صيانة	1,520	3,092
دعاية واعلان	880	124
مقتوعة	3,036	3,549
مصاريف تأمين	1,763	2,237
محروقات	275	220
مياه وكهرباء	904	1,026
تنقلات أعضاء مجلس الادارة	6,300	-
مصاريف ضريبة الدخل - -	-	4,538
اجازات	-	126
مكافأة المدير العام - -	-	5,000
المجموع	84,673	80,467

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

الادوات المالية

-10

- 1- مخاطر تقلب أسعار العملات (التي قد تنجم عن تقلبات أسعار العملات الأجنبية)
ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني /الدولار الامريكي حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي .
الدولار الامريكي = 0.71 دينار اردني وذلك كما هو محدد من قبل البنك المركزي .
- 2- مخاطر معدلات الفائدة (التي تنجم عن احتمال تقلب مبلغ الاداة المالية نتيجة تقلبات أسعار الفوائد في السوق)
ان معظم الادوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة .
- 3- مخاطر الائتمان والسيولة والتدفقات النقدية (التي تنجم عن تخلف أو عجز الطرف الاخر للاداة المالية عن الايفاء بالتزاماته تجاه الشركة .
تحتفظ الشركة بالارصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءه جيدة اما بالنسبة للذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل فقد تم اظهارها بقيمتها العادلة والتي تتمثل بمقدار التدفق النقدي الذي سيتم الحصول عليه من خلال سنة لمواجهة الالتزامات التي تستحق على الشركة خلال نفس السنة .