



الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات م.ع.م.

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

F.S - SPTI - 131212011

التاريخ: 2011/2/12

الرقم : 2011/22

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح .
عمان.

تحية وبعد،

الموضوع : الميزانية العمومية وبيان الدخل للفترة 2010/12/31-2010/1/1

نرفق لكم طياً الميزانية العمومية وبيان الدخل للفترة من 2010/ 1/1 - 2010/12/31 مدققة وموقعة حسب

الأصول من منققي الحسابات السادة إبراهيم العباسي وشركاه.

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المدير العام
بلال محمود أنشاصي



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٣ شباط ٢٠١١
٧١١
رقسم الحسابات
٣١٨١
الجهة المختصة
١١٥٩١

- نسخة /مركز إيداع الأوراق المالية.
- نسخة / بورصة عمان

١

المتخصصة للتجارة و الإستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
31 كانون الأول 2010

المتخصصة للتجارة و الإستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
31 كانون الأول 2010

الصفحة

2-1

تقرير المحاسب القانوني المستقل

4-3

قائمة المركز المالي

5

قائمة الدخل الشامل

6

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

7

قائمة التدفقات النقدية

8

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

509 11 01

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

تقرير حول القوائم المالية :

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات مساهمة عامة محدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2010 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة ، تخلو من أخطاء جوهرية ، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة أيضاً اختيار وتباعد سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لاداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة للتقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا الخاص بالتدقيق .

الرأي :

برأينا إن القوائم المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة المخصصة للتجارة والاستثمارات مساهمة عامة محدودة كما في 31 كانون الاول 2010 وأداءها المالي وتحققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها .

استناداً الى كل ما تقدم فإننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

اجرة رقم 710

عملان في 20 كانون الثاني 2011

المتخصصة للتجارة و الإستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

قائمة المركز المالي

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010		
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
565,169	626,675	4	ممتلكات ومعدات بالصفائي
7,225	11,600		مشروع تحت التنفيذ
572,394	638,275		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
1,278,216	820,431	5	بضاعة
416,346	429,916	6	ذمم مدينة بالصفائي
601,270	895,407	6	شيكات برسم للحصول
12,123	-		مصاريف و تأمينات إتمادات مستندية
221,180	227,057	7	موجودات أخرى
218,672	202,609	8	نقد و نقد معادل
2,747,807	2,575,420		مجموع الموجودات المتداولة
3,320,201	3,213,695		مجموع الموجودات

(الإيضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 18 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

المتخصصة للتجارة و الإستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

تابع قائمة المركز المالي

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010		
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح	
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
3,075,000	3,075,000	9	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
252,867	252,867	9	إحتياطي إجباري
45,422	45,422	9	إحتياطي إختياري
(402,884)	(503,907)		خسائر متدورة
2,970,405	2,869,382		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
168,559	154,632		نعم دائنة
-	47,214		شيكات أجلة
37,492	-	10	مخصص ضريبة الدخل
20,400	25,700	11	مخصص نهاية الخدمة
123,345	116,767	12	مطلوبات أخرى
349,796	344,313		مجموع المطلوبات
3,320,201	3,213,695		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

(الإيضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 18 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

المتخصصة للتجارة و الإستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح
2,359,496	2,327,500	صافي المبيعات
(2,218,198)	(2,072,108)	13 تكلفة المبيعات
141,298	255,392	مجموع الربح
(246,216)	(176,410)	14 مصاريف إدارية
(21,270)	(27,669)	إستهلاكات
-	(49,868)	مخصص تنقي (مقابل ديون مشكوك في تحصيلها)
-	(93,666)	مخصص تكلي (مقابل بضاعة ركدة)
(278,384)	-	تنقي لمعار البضاعة
19,893	5,306	إيرادات أخرى
(384,679)	(86,915)	الربح التشغيلي
(20,791)	(10,936)	تكاليف تمويل
(405,470)	(97,851)	ربح السنة قبل المخصصات و ضريبة الدخل
-	-	ضريبة دخل
(405,470)	(97,851)	ربح السنة بعد المخصصات و ضريبة الدخل
-	-	بنود الدخل الشامل
(405,470)	(97,851)	(الخسارة) الربح الشامل للسنة
(0.013)	(0.032)	17 ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

(الإيضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 18 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

المتخصصة للتجارة و الإستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	أرباح متدورة	إجمالي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
3,075,000	252,867	45,422	(402,884)	2,970,405
-	-	-	(3,172)	(3,172)
3,075,000	252,867	45,422	(406,056)	2,967,233
-	-	-	(97,851)	(97,851)
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
3,075,000	252,867	45,422	(503,907)	2,869,382
3,075,000	252,867	45,422	248,586	3,621,875
-	-	-	-	-
3,075,000	252,867	45,422	248,586	3,621,875
-	-	-	(405,470)	(405,470)
-	-	-	(246,000)	(246,000)
-	-	-	(246,000)	(246,000)
3,075,000	252,867	45,422	(402,884)	2,970,405

رصيد 1 كانون الثاني 2010

تعديلات سنوات سابقة

الرصيد المعدل

الدخل الشامل:

الدخل الشامل

المعاملات مع المالكين:

إحتياطي إجباري

رصيد 31 كانون الأول 2010

رصيد 1 كانون الثاني 2009

تعديلات سنوات سابقة

الرصيد للمعدل

الدخل الشامل:

الدخل الشامل

المعاملات مع المالكين:

توزيعات أرباح

رصيد 31 كانون الأول 2009

(الايضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 18 تشكل جزءا من هذه القائمة)

المتخصصة للتجارة و الإستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية

السنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار اردني	دينار اردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(405,470)	(97,851)	ربح السنة قبل الضريبة
21,270	27,669	الإستهلاكات
2,878	5,300	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	49,868	مخصص لتدني (مقابل ديون مشكوك في تحصيلها)
-	93,666	مخصص لتدني (مقابل بضاعة راكدة)
(381,322)	78,652	لربح المعدل
14,040	(63,438)	التغير في الذمم المدينة
200,954	(294,137)	التغير في الشيكات برسم لتحويل
553,286	364,119	التغير في البضاعة
(12,123)	12,123	التغير في مصاريف و تأمينات الإعتمادات المستندية
(8,990)	(4,520)	التغير في الموجودات الأخرى
(85,048)	(13,927)	التغير في الذمم الدائنة
(14,172)	(6,578)	التغير في المطلوبات الأخرى
-	47,214	التغير في الشيكات الأجلة
(32,174)	-	التغير في المخصصات المختلفة
234,451	119,508	ضريبة الدخل المدفوعة
(153,813)	(42,021)	التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
80,638	77,487	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(11,600)	مدفوعات على مشروعات تحت التنفيذ
9,980	-	متحصلات بيع موجودات ثابتة
(16,252)	(81,950)	شراء موجودات ثابتة
(6,272)	(93,550)	التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(246,000)	-	أرباح موزعة
(246,000)	-	التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التمويلية
(171,634)	(16,063)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
390,306	218,672	رصيد النقد والنقد المعادل في أول السنة
218,672	202,609	رصيد النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

(الإيضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 18 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

المتخصصة للتجارة و الإستثمارات شركة مساهمة عامة محدودة عمان - الاردن

إيضاحات حول القوائم المالية

1. تأسيس الشركة

تأسست الشركة المتخصصة للتجارة و الإستثمارات كشركة مساهمة عامة إستناداً لقانون الشركات لسنة 1989 و سجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم 263 بتاريخ 12 كانون الأول 1994. من غايات الشركة القيام بكافة الأعمال التجارية و الإستثمارية و بشكل خاص إستيراد و تسويق و تصدير مواد البناء و المواد الإنشائية على إختلاف أنواعه. تم إعتداد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 8 شباط 2011 وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة.

2. أساس إعداد القوائم المالية

1.2. عـمـلـم

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.

تظهر القوائم المالية بالدينار الأردني وتقرب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.

2.2. إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات و أحكام و إجتهاذات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة، وهذه التقديرات و الإجتهاذات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات كما يتطلب من إدارة الشركة بشكل خاص القيام بأحكام و إجتهاذات هامة لتقدير مبالغ و أوقات للتدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن و إن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة للتغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

ويتم مراجعة التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر من قبل الإدارة ويتم معالجة التعديلات في التقديرات المحاسبية بتطبيقها و الإعتراف بالفروقات الناجمة عنها في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي يمكن أن تتأثر بهذا التعديل.

المتخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

3.2. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة - حيث لزم - لتتلائم مع أرقام السنة الحالية.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية، وقد تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية على جميع السنوات الظاهرة في القوائم المالية إلا إذا تمت الإشارة إلى غير ذلك، وهذه السياسات المحاسبية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في السنة السابقة باستثناء التغيير المشار إليه في 3.2 أعلاه .

1.3. الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتركم، ويتم إستهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية :

%	
2%	المباني
4%	المباني والإنشاءات والهندسة
9%	الأثاث
15%	سيارات
25%	كمبيوتر
7%	الآلات
12-15%	أجهزة كهربائية

عندما يقل المبلغ الممكن إسترداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن إسترداده وتسجل قيمة التخلي في بيان الدخل

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

2.3. بضاعة

المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل

تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء و تكاليف التحويل و التكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل إحضار المخزون ووضعه في حالته و مكانه الحاليين
وتحدد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح.

المتخصصة للتجارة و الإستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

3.3. المدينون

تظهر للزم المدينة بالقيمة العادلة القابلة للاسترداد وبعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمقدار التكنلي المتوقع بالمبالغ التي يصبح لدى الإدارة أدلة تشير الى شك في تحصيلها.

4.3. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

5.3. القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تكلي في قيمتها.

6.3. التكنلي في قيمة الموجودات المالية

تقوم للشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تكلي في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير للقيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التكنلي. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة للدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في قائمة الدخل.

7.3. حقوق الملكية

احتياطي إيجاري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة والنظام الأساسي للشركة، تقوم للشركة بتكوين احتياطي إيجاري بنسبة 10 بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال للشركة ويجوز الاستمرار في لقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به.

8.3. الدائنون والمبالغ المستحقة

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة للدفع عند إستلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواءاً تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

9.3. المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة إلتزامات قانونية أو إلتزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المحتمل أن تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الإلتزامات ، ويتم بتاريخ البيانات المالية مراجعة المخصصات المقطعة وتعديل قيمتها بناءاً على آخر المعلومات المتوفرة لدى الإدارة.

المتخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

10.3. ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 57 لعام 1985 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، و يتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل، وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (12) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة بسبب عدم التثبت من إمكانية الاستفادة من هذه المنافع خلال فترة زمنية محددة.

11.3. الإيرادات

تحقق المبيعات

يتم الاعتراف بالإيرادات من المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل، وتمثل المبيعات قيمة الفواتير الصادرة لقاء البضاعة المباعة لعملاء الشركة خلال السنة المالية الحالية.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين كإلتزام ضمن المطلوبات في الفترة المالية التي يتم فيها إقرار هذه التوزيعات من قبل الهيئة العامة للشركة

المتخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

4. ممتلكات ومعدات

الرأسي	مناجر ومباني وتسهيلات	الات والمعدات	سيارات	اثاث وديكورات	اجهزة وسرير كمبيوتر واخرى	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
356,851	358,289	31,361	47,828	16,748	8,719	819,796
-	-	-	15,221	366	665	16,252
-	-	-	(14,648)	-	-	(14,648)
356,851	358,289	31,361	48,401	17,114	9,384	821,400
-	163,482	26,941	27,729	15,700	5,778	239,630
-	14,332	2,195	3,323	394	1,026	21,270
-	-	-	(4,669)	-	-	(4,669)
-	177,814	29,136	26,383	16,094	6,804	256,231
356,851	180,475	2,225	22,018	1,020	2,580	565,169

الكلفة:

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2009

إضافات

حقوق

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2009

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2009

استهلاك السنة

استثمارات

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2009

مساوي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2009

356,851	358,289	31,361	48,401	17,114	9,384	821,400
-	54,318	-	33,000	365	1,492	89,175
-	-	-	(18,871)	-	-	(18,871)
356,851	412,607	31,361	47,828	16,748	8,720	891,704
-	177,814	29,136	26,383	16,094	6,804	256,231
-	15,962	2,224	8,142	143	1,198	27,669
-	-	-	(18,871)	-	-	(18,871)
-	163,482	26,941	27,729	15,700	5,778	263,029
-	622,904	509,525	170,128	21,221	21,221	626,675

الكلفة:

القيمة الدفترية في 1 كانون الثاني 2010

إضافات

حقوق

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2010

إستهلاك للسنة

حقوق

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010

مساوي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2010

المتخصصة للتجارة و الإستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

5. بضاعة

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
1,013,628	671,035	بضاعة في المستودعات
264,588	243,062	بضاعة في المنطقة الحرة
-	(93,666)	مخصص تكلي (بضاعة بطينة الحركة)
<u>1,278,216</u>	<u>820,431</u>	

6. نيم مدينة وشبكات برسم التحصيل

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
430,104	493,542	نيم تجارية
(13,758)	(63,626)	مخصص تكلي الديون (مقابل الديون المشكوك فيها)
<u>416,346</u>	<u>429,916</u>	

وفيما يلي تعمير النيم المدينة والمخصص المقطوع:

دينار أردني	
235,497	نيم أعمارها 3 شهور
139,137	نيم أعمارها أقل من سنة و أكثر من 3 شهور
118,908	نيم أعمارها أكثر من سنة
<u>493,542</u>	

المتخصصة للتجارة و الإستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

وتتلخص الحركة على مخصص تندي الديون كما يلي:

2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
13,758	13,758	الرصيد في 1 كانون الثاني
-	49,868	تندي مقطوع
13,758	63,626	الرصيد في 31 كانون الأول

لما الشيكات برسم التحصيل فيظهر فيما يلي إستحقاقات هذه الشيكات:

دينار أردني	
515,426	تستحق في الفترة من 1 كانون الثاني حتى 31 آذار 2011
307,481	تستحق في الفترة من 1 نيسان حتى 30 حزيران 2011
40,500	تستحق في الفترة من 1 تموز حتى 30 أيلول 2011
32,000	تستحق في الفترة من 1 تشرين الأول حتى 31 كانون الثاني 2011
895,407	

المتخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

8. النقد والنقد المعادل

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
2,878	12,467	نقد في الصندوق
215,316	190,142	حسابات جارية لدى البنوك - دينار أردني
478	-	حسابات جارية لدى البنوك - دولار أمريكي
218,672	202,609	

9. حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمنفوع 3075000 مليون دينار أردني مقسم إلى 3075000 مليون سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم.

احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال السنة و السنوات السابقة و هو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن 20% خلال السنة و السنوات السابقة و هو قابل للتوزيع على المساهمين.

10. ضريبة الدخل

2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
191,305	37,492	الرصيد في 1 كانون الثاني
-	3,172	مخصصات مقطوعة / تعديلات
-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(153,813)	(42,021)	مدفوعات وتعديلات
37,492	(1,357)	الرصيد في 31 كانون الأول

المتخصصة للتجارة و الإستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

ضريبة الدخل:

- تم احتساب ضريبة الدخل على أرباح الشركة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 57 لعام 1985 وتعديلاته لللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية.
- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام 2008 حيث تم قبول الشركة ضمن نظام المعينات
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2009 لدائرة ضريبة الدخل ، و لم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.
- وفقاً لرأي المستشار الضريبي فإن الشركة لا يترتب عليها أي ضريبة لعام 2010 نظراً لوجود خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً

11. مكافأة نهاية الخدمة

- تم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة بدل راتب شهر عن كل عام للموظفين الغير خاضعين للضمان الإجتماعي

12. المطلوبات الأخرى

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
117,847	114,692	أمانات المساهمين
1,268	1,025	مصاريف مستحقة
-	1,050	تقاعلات أعضاء مجلس الإدارة
4,200	-	أمانات ضريبة الدخل
30	-	أمانات ضريبة المبيعات
<u>123,345</u>	<u>116,767</u>	

المتخصصة للتجارة و الإستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن
تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

13 تكلفة البضاعة

السنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
915,635	1,013,628	مخزون بداية السنة
2,316,191	1,729,515	مشتريات
(1,013,628)	(671,035)	مخزون نهاية السنة
2,218,198	2,072,108	

14 المصاريف الإدارية

السنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
132,165	94,660	تكلفة الموظفين:
4,406	6,518	الرواتب و ملحقاتها
15,691	12,232	مساهمة الشركة بالخصمان
152,262	113,410	مكافأة نهاية خدمة
6,194	6,779	مصاريف اخرى:
17,600	12,000	رسوم حكومية ورخص واشتراقات
131	-	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
14,221	6,633	مفرد وتنقلات
14,842	9,747	مصاريف سيارات
1,025	1,025	تلفون مهنية
6,881	4,856	ايجارات
2,294	1,459	اتصالات
2,173	1,393	قرطاسية و مطبوعات
3,492	2,158	دعمية و إعانة
6,501	4,104	طريقة
4,590	3,087	تسليم وتوزيع
4,222	3,562	تأمين
3,964	3,952	كهرباء ومياه وتلفه
3,824	2,245	صيانة وتصلبات
93,954	63,000	اخرى
246,216	176,410	

المتخصصة للتجارة و الاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن
تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

15. المعاملات مع أطراف ذات علاقة

بلغت الرواتب والمكافآت المدفوعة للإدارة للتفنيذ في الشركة مبلغ 61,800 دينار أردني لعام 2010 مقابل 92,460 دينار أردني لعام 2009

16. إدارة المخاطر المالية

1.16 عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة للأدوات المالية التي تستخدمها الى المخاطر التالية:

• **مخاطر السوق**

- **مخاطر تحويل العملات**

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني وتقتصر التعاملات الأجنبية على الدولار الأمريكي وسعره صرفه ثابت مقابل الدينار الأردني مما يجعل لثر مخاطر تحويل العملات غير جوهري على القوائم المالية.

- **مخاطر اسعار للفائدة**

يمكن أن تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل فائدة مثل: البنوك الدائنة، ونظراً لأن البنوك الدائنة قصيرة الأجل فإن المخاطر التي تتعرض لها الشركة نتيجة التغيرات في أسعار الفائدة غير جوهري.

• **مخاطر الائتمان**

تنشأ هذه المخاطر عن التعامل بالنقد وللنقد المعادل والودائع البنكية مع المؤسسات المالية والنعم المدينة، التي قد ينجم عن تخلف أو عجز المدينون و الأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

لما بالنسبة للتعاملات مع المؤسسات المالية فإن الشركة تتعامل مع مؤسسات مالية مبنية.

لما بالنسبة للتعاملات مع العملاء الذين تتعامل معهم للشركة فتلتزم الشركة بمقوف للتمانية مراقبة العملاء وتتم متابعة النعم القائمة بشكل مستمر، وتعتقد إدارة الشركة بأنها غير معرضة بدرجة كبيرة الى مخاطر الائتمان حيث انها تقوم بمتابعة

• **مخاطر السيولة**

تقوم إدارة الشركة بتخطيط التدفقات النقدية للشركة وتتم مراقبة هذه التدفقات من قبل الإدارة و الإدارة المالية بشكل مستمر للتأكد من توفر السيولة اللازمة والكافية لتسيير الأنشطة التشغيلية والتأكد في ذات الوقت من عدم مخالفة أو تجاوز حدود أو شروط اي تسهيلات بنكية.

المتخصصة للتجارة و الإستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

2.16. إدارة رأس المال

إن إدارة الشركة وهي تقوم بإدارة رأس المال تهدف إلى ضمان استمرارية الشركة بما يضمن تحقيق العوائد للمساهمين وبما يضمن المحافظة على هيكل رأسمال مناسب وكاف لتخفيض كلفة رأس المال.

ولغرض المحافظة على هيكل رأس المال فإن الإدارة تقوم بإجراء التعديلات اللازمة على هيكل رأس المال في ضوء التغيرات في ظروف العمل، هذا ولم تقم إدارة الشركة بأية تعديلات جوهرية على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية ولا السنة السابقة.

3.16. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتتكون الموجودات المالية للشركة من النقد والنقد المعادل والذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل والموجودات المالية المخصصة من خلال الربح والخسارة والموجودات المالية المتاحة للبيع وبعض الارصدة المدينة في الموجودات الأخرى، في حين تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك لدائنة وبعض الارصدة الدائنة من المطلوبات الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

17. ربحية السهم

إن احتساب ربحية السهم الأساسية تعتمد على الأرباح القابلة للعائدة لحملة الأسهم العادية مقسومة على العدد المرجح للأسهم المدرجة والمصدرة خلال للفترة .

أما ربحية السهم المخفضة فتعتمد على ربحية السهم الأساسية والتي يتم تعديلها لإتاحة إصدار أسهم وأثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المخفضة والأسهم العادية المخفضة .

فيما يلي بيان للأرباح وعدد الأسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم :

2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
(405,470)	(97,851)	ربح السنة
3,075,000	3,075,000	عدد الاسهم المرجح
(0.132)	(0.032)	ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

18. الإلتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي الإلتزامات المحتملة التالية:

- مبلغ 1000 دينار أردني مقابل كفالات بنكية (تصاريح عمال) .
- هناك قضية مرفوعة من قبل الشركة على أحد العملاء بمبلغ 99735 وقد تم اخذ مخصص لها بنسبة 50% .