



الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات م.ع.م.

هاتف ٢/ ٤١٦٦٨٦١ (٩٦٢ ٦) ، فاكس ٤١٦٦٨٦٠ (٩٦٢ ٦) ص.ب ١٢١ الرقيم ١١٥٩١ الاردن

التاريخ: 2013/3/2

الرقم : 2013/012

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان.

تحية وبعد،

الموضوع : الميزانية العمومية عن الفترة المنتهية في 2012/12/31

إشارة إلى تعليمات الإفصاح المعمول بها نرفق لكم الميزانية العمومية عن الفترة المنتهية في 2012/12/31
والمدققة من قبل المدقق الخارجي للشركة السادة المهنيون العرب وذلك لغايات الإفصاح.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المدير العام
بلال محمود أنشاصي
م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١١ آذار ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٨١٤
رقم الملف: ٨١٤
الجهة المختصة: اللجنة الإدارية والمالية

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	- بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٤	- بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
١٥ - ٧	- إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة مساهمي

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

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكلاً من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

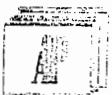
تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

إبراهيم حمولة (إجازة ٦٠٦)

المحاسبون العرب

(أعضاء في جرائت ثورنتون)

عمان في ٢١ شباط ٢٠١٣



المحاسبون العرب
مستشارون ومحاسبون
بعمان - الأردن

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦١٩,٨٤٣	٥٩٢,٩١٢	٣	ممتلكات ومعدات وآلات
			الموجودات المتداولة
٣١٥,٢٥٨	٣٥٩,٢٩٣	٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٦٥,٥٣٨	٢٦١,٩٤٣	٥	ذمم مدينة
٨٥٨,٨١١	٥٦٥,٠٦٣	٦	البضاعة
٩٦٠,٠٤٢	٨٨٠,٩٢٤		شيكات برسم التحصيل
١٤٣,٨٣٣	٥٨٨,٠٣٢	٧	النقد وما في حكمه
٢,٥٤٣,٤٨٢	٢,٦٥٥,٢٥٥		مجموع الموجودات المتداولة
٣,١٦٣,٣٢٥	٣,٢٤٨,١٦٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٨	حقوق الملكية
٣,٠٧٥,٠٠٠	٣,٠٧٥,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٢٥٥,٥٩٦	٢٥٥,٥٩٦		إحتياطي إجباري
٤٥,٤٢٢	٤٥,٤٢٢		إحتياطي إختياري
(٤٨٢,٥٠٢)	(٥٧٦,٤٥٦)		خسائر متراكمة
٢,٨٩٣,٥١٦	٢,٧٩٩,٥٦٢		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
١٤,٢٥٤	٢٥,٠٥٣		ذمم دائنة
١٠١,٣٣٦	٢٨٠,٥٨٠		شيكات آجلة
١٥٤,٢١٩	١٤٢,٩٧٢	٩	أرصدة دائنة أخرى
٢٦٩,٨٠٩	٤٤٨,٦٠٥		مجموع المطلوبات
٣,١٦٣,٣٢٥	٣,٢٤٨,١٦٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	
٢,٦٤٣,٠٦٦	٢,٢٥١,٨١٩		صافي المبيعات
(٢,٣٩٧,٨٦٩)	(٢,٠٦٦,٤٥٩)	١٠	تكلفة المبيعات
٢٤٥,١٩٧	١٨٥,٣٦٠		مجمول الربح
(١٩٤,٣١٤)	(١٩٦,٢١٥)	١١	مصاريف إدارية
(٢٧,٠١٢)	(٢٦,٩٣١)	٣	إستهلاكات
(٥٠,٠٠٠)	(٥٦,٣٧٤)	٥	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
—	(٣,٣١٠)		ديون معدومة
٦٠,٤٨٩	٩,٣٣٥	٦	رد مخصص بضاعة راكدة انتفت الحاجة إليه
(٧,٥٠١)	(٧,٣٢٨)		فوائد وعمولات بنكية
٤٢٩	١,٥٠٩		إيرادات أخرى
٢٧,٢٨٨	(٩٣,٩٥٤)		(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة
(٣,١٥٤)	—		ضريبة دخل سنوات سابقة
٢٤,١٣٤	(٩٣,٩٥٤)		(الخسارة) الربح والدخل الشامل للسنة
٠,٠٠٨	(٠,٠٣١)	١٢	حصلة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متركمة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
٢,٨٩٣,٥١٦	(٤٨٢,٥٠٢)	٤٥,٤٢٢	٢٥٥,٥٩٦	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١ إجمالي الدخل، الشامل للسنة
(٩٣,٩٥٤)	(٩٣,٩٥٤)	—	—	—	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/٢/٣١
٢,٧٩٩,٥٦٢	(٥٧٦,٤٥٦)	٤٥,٤٢٢	٢٥٥,٥٩٦	٣,٠٧٥,٠٠٠	
٢,٨٦٩,٣٨٢	(٥٠٣,٩٠٧)	٤٥,٤٢٢	٢٥٢,٨٦٧	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
٢٤,١٣٤	٢٤,١٣٤	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للسنة
—	(٢,٧٢٩)	—	٢,٧٢٩	—	إحتياطي إجباري
٢,٨٩٣,٥١٦	(٤٨٢,٥٠٢)	٤٥,٤٢٢	٢٥٥,٥٩٦	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١/٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٤,١٣٤	(٩٣,٩٥٤)	(خسارة) ربح السنة
٢٧,٠١٢	٢٦,٩٣١	استهلاكات
(٦٠,٤٨٩)	(٩,٣٣٥)	رد مخصص بضاعة راكدة انتفت الحاجة إليه
٥٠,٠٠٠	٥٦,٣٧٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
—	٣,٣١٠	ديون معدومة
٧,١٥١	٤,٩٣٦	مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في رأس المال العامل
(٦٤,٦٣٦)	٧٩,١١٨	شيكات برسم التحصيل
١١٤,٣٧٨	(٥٦,٠٨٩)	ذمم مدينة
٢٢,١٠٩	٣٠٣,٠٨٣	البضاعة
(٨٨,٢٠١)	(٤٤,٠٣٥)	أرصدة مدينة أخرى
(١٤٠,٣٧٨)	١٠,٧٩٩	ذمم دائنة
٥٤,١٢٢	١٧٩,٢٤٤	شيكات آجلة
٤,٦٠١	(١٦,١٨٣)	أرصدة دائنة أخرى
(٥٠,١٩٧)	٤٤٤,١٩٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(٨,٥٧٩)	—	ممتلكات ومعدات وآلات
(٥٨,٧٧٦)	٤٤٤,١٩٩	التغير في النقد وما في حكمه
٢٠٢,٦٠٩	١٤٣,٨٣٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٤٣,٨٣٣	٥٨٨,٠٣٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(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 بكافة الأعمال التجارية والاستثمارية وبشكل خاص استيراد وتسويق وتصدير مواد البناء والمواد الانشائية على اختلاف أنواعها.

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

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ شباط ٢٠١٣، وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	المطليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الافصاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣

استخدام التقديرات

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

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

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل . ويتم اخذ خسارة التندني (ان وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة 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:

مياني وهناجر	٩-٤%
الات 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 التندني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي 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 اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير .

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

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 المشتراة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد الكلفة على أساس متوسط الكلفة المرجح.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسجيل 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.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

الإيرادات

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

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقا 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.

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 أحيانا أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية (تكملة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٣ . الممتلكات والمعدات والآلات

اراضي	مبانسي وهناجر	آلات ومعدات	سيارات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	أثاث وإلكترونيات	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
٣٥٦,٨٥١	٣٦٧,٣٩٠	٣٤,٦٣٠	٦٢,٥٣٠	٧,٦٠٩	٦٣,٠١٠	١٩,٨٦٤	٩١١,٨٨٤
—	—	—	—	—	—	—	—
٣٥٦,٨٥١	٣٦٧,٣٩٠	٣٤,٦٣٠	٦٢,٥٣٠	٧,٦٠٩	٦٣,٠١٠	١٩,٨٦٤	٩١١,٨٨٤
—	١٩٥,٩٩٩	٣٢,٩٣٦	٢٥,٠٣٤	٧,١٩٤	٣٠,٨٧٨	—	٢٩٢,٠٤١
—	١٤,٨٨٦	٣٧٣	٩,٣٨٠	٢٩٥	١,٩٩٧	—	٢٦,٩٣١
—	٢١٠,٨٨٥	٣٣,٣٠٩	٣٤,٤١٤	٧,٤٨٩	٣٢,٨٧٥	—	٣١٨,٩٧٢
٣٥٦,٨٥١	١٥٦,٥٠٥	١,٣٢١	٢٨,١١٦	١٢٠	٣٠,١٣٥	١٩,٨٦٤	٥٩٢,٩١٢
٣٥٦,٨٥١	٣٦٧,٣٩٠	٣٤,٦٣٠	٦٢,٥٣٠	٧,٦٠٩	٦٢,٦٩٥	١١,٦٠٠	٩٠٣,٢٠٥
—	—	—	—	—	٣١٥	٨,٢٦٤	٨,٥٧٩
٣٥٦,٨٥١	٣٦٧,٣٩٠	٣٤,٦٣٠	٦٢,٥٣٠	٧,٦٠٩	٦٣,٠١٠	١٩,٨٦٤	٩١١,٨٨٤
—	١٨١,١١٣	٣٢,٥٤٦	١٥,٦٥٤	٦,٨١٦	٢٨,٩٠٠	—	٢٦٥,٠٢٩
—	١٤,٨٨٦	٣٩٠	٩,٣٨٠	٢٧٨	١,٩٧٨	—	٢٧,٠١٢
—	١٥٥,٩٩٩	٣٢,٩٣٦	٢٥,٠٣٤	٧,١٩٤	٣٠,٨٧٨	—	٢٩٢,٠٤١
٣٥٦,٨٥١	١٧١,٣٩١	١,٦٩٤	٣٧,٤٩٦	٤١٥	٣٢,١٣٢	١٩,٨٦٤	٦١٩,٨٤٣

التكلفة:

الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١

إضافات

الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١

استهلاك السنة

الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

التكلفة:

الرصيد كما في ٢٠١١/١/١

إضافات

الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في ٢٠١١/١/١

استهلاك السنة

الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١

صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١١/١٢/٣١

٤ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٢٨,٢٢٦	٢٧١,٩٨١	أمانات ضريبة مبيعات
٦٤,٧٦٥	٦٥,٦٠٦	أمانات ضريبة دخل (جسارك)
٧,٠٩٣	٦,١٧٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٦,٨٠١	٧,٤١١	ذمم موظفين
٧,٠١٦	٥,٢٥٣	تأمينات مستردة
١,٣٥٧	١,٣٥٧	أمانات ضريبة دخل
—	١,٥١٢	أخرى
٣١٥,٢٥٨	٣٥٩,٢٩٣	

الشركة المتخصصة للنجارة والاستثمارات المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية (تمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٥ . ذمم مدينة

٢٠١١	٢٠١٢
٣٧٩,١٦٤	٤٣١,٩٤٣
(١١٣,٦٢٦)	(١٧٠,٠٠٠)
٢٦٥,٥٣٨	٢٦١,٩٤٣

ذمم تجارية
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

يبين الجدول التالي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١١	٢٠١٢
٦٣,٦٢٦	١١٣,٦٢٦
٥٠,٠٠٠	٥٦,٣٧٤
١١٣,٦٢٦	١٧٠,٠٠٠

الرصيد في بداية السنة
إضافات

يبين الجدول التالي أعمار الذمم التجارية:

٢٠١١	٢٠١٢
٢١٢,٣٩٧	٢١٤,٣٤٥
١٦٦,٧٦٧	٢١٧,٥٩٨
٣٧٩,١٦٤	٤٣١,٩٤٣

ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام

وفي رأي إدارة الشركة إن جميع الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحصيل بشكل كامل.

٦ . بضاعة

٢٠١١	٢٠١٢
٨٩١,٩٨٨	٥٨٨,٩٠٥
(٣٣,١٧٧)	(٢٣,٨٤٢)
٨٥٨,٨١١	٥٦٥,٠٦٣

بضاعة في المستودعات
مخصص بضاعة راكدة

يبين الجدول التالي الحركة التي تمت على مخصص البضاعة الراكدة:

٢٠١١	٢٠١٢
٩٣,٦٦٦	٣٣,١٧٧
(٦٠,٤٨٩)	(٩,٣٣٥)
٣٣,١٧٧	٢٣,٨٤٢

الرصيد في بداية السنة
رد مخصص

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٧ . النقد وما في حكمه

٢٠١١	٢٠١٢
٥,٩٠٢	١,٣٣٥
١٣٧,٩٣١	٢٨٦,٦٩٧
—	٣٠٠,٠٠٠
١٤٣,٨٣٣	٥٨٨,٠٣٢

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
وديعة لدى البنك

تستحق الوديعة لدى البنك خلال فترة (٦) أشهر وتكتسب فوائد بنسبة ٦,٢٥ %.

٨ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع ٣,٠٧٥,٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ٣,٠٧٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١.

إحتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

إحتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % خلال السنوات السابقة، وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

٩ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢
١١٤,٤٢٠	١٠٦,٠١٠
٣٢,٠٢٦	٣٦,٩٦٢
٥,٢١٨	—
١,٠٥٠	—
١,٥٠٥	—
١٥٤,٢١٩	١٤٢,٩٧٢

أمانات المساهمين
مخصص نهاية خدمة
مصاريف مستحقة
تتقلات أعضاء مجلس الإدارة
أخرى

١٠ . تكلفة المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢
٦٧١,٠٣٥	٨٩١,٩٨٨
٢,٦١٨,٨٢٢	١,٧٦٣,٣٧٦
(٨٩١,٩٨٨)	(٥٨٨,٩٠٥)
٢,٣٩٧,٨٦٩	٢,٠٦٦,٤٥٩

بضاعة بداية السنة
مشتريات
بضاعة نهاية السنة

١١ . مصاريف إدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
١٠٤,٦٠١	١٠٨,٥٤٣	رواتب وأجور وبلدياتها
٧,٥٢٨	٨,٢٧٥	الضمان الاجتماعي
١٤,٠٠٣	١٧,٨٧٩	أتعاب مهنية
١٢,٦٠٠	١٢,٣٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٧,٢٧٠	٧,٧٦٧	مصاريف سيارات
٧,٢٢٤	٧,٦٥٤	رسوم حكومية ورخص واشتراكات
٥,٠١٤	٦,٥٦٦	تأمين
٦,٠١٣	٥,٤٦١	تحميل وتنزيل
٧,١٥١	٤,٩٣٦	مكافأة نهاية خدمة
٤,٢٦٠	٤,٢٨٠	كهرباء وسياح وتدفئة
٢,٤٢٣	٣,٠٩٦	صيانة وتصليلات
٣,٩١٢	٣,٠٥٣	اتصالات
١,٧٣٧	١,٣٩٦	قرطاسية ومطبوعات
١,٢٦٩	١,١٤٣	ضيافة
١,٠٢٥	١,٠٢٥	ايجارات
٤٠٠	٦٠٠	الاعتاب القانونية لمراقب عام الشركات
٣٥٠	٥١٩	دعاية وإعلان
٢٧٦	—	مصاريف الهيئات العامة
٣٣٨	—	سفر وتنقلات
٤,٥٩٦	—	غرامات
٢,٣٢٤	١,٧٢٢	متفرقة
١٩٤,٣١٤	١٩٦,٢١٥	

١٢ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٤,١٣٤	(٩٣,٩٥٤)	(خسارة) ربح السنة
٣,٠٧٥,٠٠٠	٣,٠٧٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠٨	(٠,٠٣١)	

١٣ . رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ما قيمته ٧٢,٠٩٤ دينار و ٦٨,٦٥٤ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ على التوالي.

١٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٩ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

١٥ . الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية إلتزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة ألف دينار أردني.

١٦ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والشيكات الأجلة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهريا 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.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ٩٩,٧٣٥ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١٢ مقابل ٩٩,٧٣٥ دينار كما في نهاية عام ٢٠١١.

مخاطر السيولة

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

ويخلص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مضمومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٢٥,٠٥٣	—	٢٥,٠٥٣
شيكات آجلة	٢٨٠,٥٨٠	—	٢٨٠,٥٨٠
أرصدة دائنة أخرى	١٤٢,٩٧٢	—	١٤٢,٩٧٢
	٤٤٨,٦٠٥	—	٤٤٨,٦٠٥
٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١٤,٢٥٤	—	١٤,٢٥٤
شيكات آجلة	١٠١,٣٣٦	—	١٠١,٣٣٦
أرصدة دائنة أخرى	١٥٤,٢١٩	—	١٥٤,٢١٩
	٢٦٩,٨٠٩	—	٢٦٩,٨٠٩

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 تذبذب 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.

١٧ . إدارة رأس المال

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