



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

التاريخ: 2015/3/ 10
الرقم: 2015/36

السادة بورصة عمان المحترمين
دائرة الإفصاح .
عمان.

تحية وبعد،

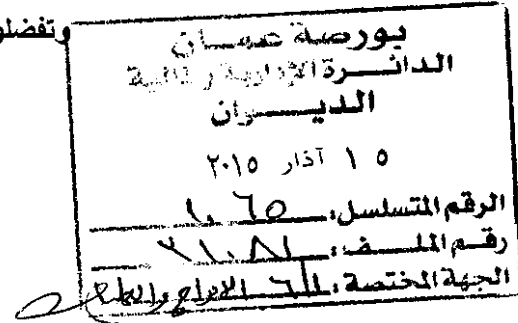
الموضوع : الميزانية العمومية عن الفترة المنتهية في 2014/12/31

إشارة إلى تعليمات الإفصاح المعمول بها نرفق لكم الميزانية العمومية عن الفترة المنتهية في 2014/12/31
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



- نسخة /هينة الاوراق المالية .
- نسخة / مركز ايداع الاوراق المالية.

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
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 ٢٠١٤
٤	- بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
١٥ - ٧	- إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدققى 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 ٢٠١٤ 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 ٢٠١٤ 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 بالصادقة عليها.

إبراهيم حنودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(اعضاء في جرانث ثورنتون)

عمان في ٢٤ شباط ٢٠١٥

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٧٠,٢٩٨	٥٤٥,٣٢٦	٣	ممتلكات ومعدات وآلات
			الموجودات المتداولة
٣٩٦,٢٥١	٩٤,٠٤١	٤	أرصدة مدينة أخرى
-	٨٧,٠٨٤		أوراق قبض
٤٨٢,٧٦٠	٦٧,٨٤٠	٥	ذمم مدينة
٤٩٢,٧٣١	٢٩,١٩١		إعتمادات مستندية
٥٤٣,٦٢٢	٢٣٠,٧٦٠	٦	البضاعة
٥٩٣,٢٠٤	٦٢٧,٥٥٢	٧	شيكات برسم التحصيل
٢١,٤٢٥	٩٠١,١٨٢	٨	النقد وما في حكمه
٢,٥٢٩,٩٩٣	٢,٠٣٧,٦٥٠		مجموع الموجودات المتداولة
٣,١٠٠,٢٩١	٢,٥٨٢,٩٧٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٩	حقوق الملكية
٣,٠٧٥,٠٠٠	٣,٠٧٥,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٢٥٥,٥٩٦	٢٥٥,٥٩٦		إحتياطي إجباري
٤٥,٤٢٢	٤٥,٤٢٢		إحتياطي إختياري
(٦٥٠,٣٠٤)	(٩٠٣,٨٢٠)		خسائر متراكمة
٢,٧٢٥,٧١٤	٢,٤٧٢,١٩٨		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٣٨,٠٦٥	٥,٥٢١		ذمم دائنة
٥٧,١٠٢	-	١٠	تسهيلات إئتمانية
١٢٤,١٣٤	-		شيكات آجلة
١٥٥,٢٧٦	١٠٥,٢٥٧	١١	أرصدة دائنة أخرى
٣٧٤,٥٧٧	١١٠,٧٧٨		مجموع المطلوبات
٣,١٠٠,٢٩١	٢,٥٨٢,٩٧٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٢٠) 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 ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
١,٥٣٥,٢٥٦	١,٩٣٥,٣٢١		صافي المبيعات
(١,٤١٨,٠٨٠)	(١,٨٢٠,٠٨٩)	١٢	تكلفة المبيعات
١١٧,١٧٦	١١٥,٢٣٢		مجمّل الربح
(٢١٠,٣٥١)	(٢١٤,٣٠٠)	١٣	مصاريف إدارية
(٢٥,٥٧٩)	(٢٥,٤٢٢)	٣	إستهلاكات
-	(٨٤,٧٥٦)	٥	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	(٥٣,٠٧٥)	٧	مخصص شيكات برسم التحصيل مشكوك تحصيلها
٢٣,٨٤٢	-		رد مخصص بضاعة راكدة انتفت الحاجة إليه
(٧,٥٠٣)	(٧١٠)		فوائد وعمولات بنكية
٢٨,٥٦٧	٩,٥١٥		إيرادات أخرى
(٧٣,٨٤٨)	(٢٥٣,٥١٦)		الخسارة والدخل الشامل للسنة
(٠,٠٢٤)	(٠,٠٨٢)	١٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٢٠) 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 ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مترجمة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		إختيلري	إجباري		
٢,٧٢٥,٧١٤	(٦٥٠,٣٠٤)	٤٥,٤٢٢	٢٥٥,٥٩٦	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
(٢٥٣,٥١٦)	(٢٥٣,٥١٦)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢,٤٧٢,١٩٨	(٩٠٣,٨٢٠)	٤٥,٤٢٢	٢٥٥,٥٩٦	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/٢/٣١
٢,٧٩٩,٥٦٢	(٥٧٦,٤٥٦)	٤٥,٤٢٢	٢٥٥,٥٩٦	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
(٧٣,٨٤٨)	(٧٣,٨٤٨)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢,٧٢٥,٧١٤	(٦٥٠,٣٠٤)	٤٥,٤٢٢	٢٥٥,٥٩٦	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٢٠) 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 ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٧٣,٨٤٨)	(٢٥٣,٥١٦)	خسارة السنة
٢٥,٥٧٩	٢٥,٤٢٢	استهلاكات
-	٨٤,٧٥٦	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	٥٣,٠٧٥	مخصص شيكات برسم التحصيل مشكوك في تحصيلها
(٢٣,٨٤٢)	-	رد مخصص بضاعة راكدة انتقلت الحاجة إليه
٩,٧٤٨	-	مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في رأس المال العامل
٢٨٧,٧٢٠	(٧٩,٢٦٥)	شيكات برسم التحصيل
(٢٢٠,٨١٧)	٣٢٢,٠٠٦	ذمم مدينة
(٤٩٢,٧٣١)	٤٦٣,٥٤٠	اعتمادات مستندية
٤٥,٢٨٣	٣١٢,٨٦٢	البضاعة
-	(٨٧,٠٨٤)	أوراق قبض
(٣٦,٩٥٨)	٣٠٢,٢١٠	أرصدة مدينة أخرى
١٣,٠١٢	(٣٢,٥٤٤)	ذمم دائنة
(١٥٦,٤٤٦)	(١٢٤,١٣٤)	شيكات آجلة
٢,٥٥٦	(٥٠,٠١٩)	أرصدة دائنة أخرى
(٦٢٠,٧٤٤)	٩٣٧,٣٠٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(٢,٩٦٥)	(٤٥٠)	ممتلكات ومعدات وآلات
		التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل
٥٧,١٠٢	(٥٧,١٠٢)	تسهيلات إئتمانية
(٥٦٦,٦٠٧)	٨٧٩,٧٥٧	التغير في النقد وما في حكمه
٥٨٨,٠٣٢	٢١,٤٢٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢١,٤٢٥	٩٠١,١٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٢٠) 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 ٢٠١٤
(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 ٢٤ شباط ٢٠١٥، وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم اعداد 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

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة (تعديلات)
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية المنفصلة (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)	التناقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦)	الافصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية (تعديلات)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط (تعديلات)

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية للسنة الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة والمعايير التي تم إدخال تعديلات عليها:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة (تعديلات)
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	الإيرادات من العقود مع العملاء

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، إن 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 التدني (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 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 التدني 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 بالكلفة 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 خصما 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 سعر الكلفة 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.

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 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 بالعملية 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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

٣. الممتلكات والمعدات والآلات

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	ثلاث وديكورات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	سيارات	آلات ومعدات	مباني وفنادق	أراضي	التكلفة:
٩١٤,٨٤٩	١٩,٨٦٤	٦٣,١٠١	١٠,٤٨٣	٦٢,٥٣٠	٣٤,٦٣٠	٣٦٧,٣٩٠	٣٥٦,٨٥١	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
٤٥٠	-	-	-	-	٤٥٠	-	-	إضافات
(٢٢,٩٨٨)	-	(١٦,٣٩٧)	(٦,٥٩١)	-	-	-	-	إستبعادات
٨٩٢,٣١١	١٩,٨٦٤	٤٦,٧٠٤	٣,٨٩٢	٦٢,٥٣٠	٣٥,٠٨٠	٣٦٧,٣٩٠	٣٥٦,٨٥١	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
٣٤٤,٥٥١	-	٣٤,٨٧٤	٨,٢٢٠	٤٢,٠٠٤	٣٣,٦٨٢	٢٢٥,٧٧١	-	الاستهلاك المتراكم:
٣٥,٤٢٢	-	٢,١٣٦	٧٤٦	٧,٢٣٢	٤٢١	١٤,٨٨٦	-	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
(٢٢,٩٨٨)	-	(١٦,٣٩٧)	(٦,٥٩١)	-	-	-	-	إستهلاك السنة
٣٤٦,٩٨٥	-	٢٠,٦١٣	٢,٣٧٥	٤٩,٢٣٧	٣٤,١٠٣	٢٤٠,٦٥٧	-	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
٥٤٥,٣٢٦	١٩,٨٦٤	٢٦,٠٩١	١,٥١٧	١٣,٢٩٣	٩٧٧	١٢٦,٧٣٣	٣٥٦,٨٥١	صافي القيمة النظرية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
٩١١,٨٨٤	١٩,٨٦٤	٦٣,١٠٠	٧,٦٠٩	٦٢,٥٣٠	٣٤,٦٣٠	٣٦٧,٣٩٠	٣٥٦,٨٥١	التكلفة:
٢,٩٦٥	-	٩١	٢,٨٧٤	-	-	-	-	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
٩١٤,٨٤٩	١٩,٨٦٤	٦٣,١٠١	١٠,٤٨٣	٦٢,٥٣٠	٣٤,٦٣٠	٣٦٧,٣٩٠	٣٥٦,٨٥١	إضافات
٣١٨,٩٧٢	-	٣٢,٨٧٥	٧,٤٨٩	٣٤,٤١٤	٣٣,٣٠٩	٢١٠,٨٨٥	-	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
٢٥,٥٧٩	-	١,٩٩٩	٧٣١	٧,٥٩٠	٣٧٢	١٤,٨٨٦	-	إستهلاك السنة
٣٤٤,٥٥١	-	٣٤,٨٧٤	٨,٢٢٠	٤٢,٠٠٤	٣٣,٦٨٢	٢٢٥,٧٧١	-	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
٥٧٠,٢٩٨	١٩,٨٦٤	٢٨,٢٢٧	٢,٦٦٣	٢٠,٥٢٦	٩٤٨	١٤١,٦١٩	٣٥٦,٨٥١	صافي القيمة النظرية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

٤. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٥,٦٠٦	٦٥,٦٠٦	أمانات ضريبة دخل (جمارك)
-	١٤,١٦٤	كفالات
٣١٤,٢٧٣	٢,٤٢٩	أمانات ضريبة مبيعات
٤,٢٤٦	٢,٠٩٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٤٢٠	١,٥٤٩	ذمم موظفين
-	٢,٣٨٠	عطاءات
٥,٢٥٣	٣,٢٣٥	تأمينات مستردة
١,٣٥٧	-	أمانات ضريبة دخل
٩٦	٢,٥٨٨	أخرى
٣٩٦,٢٥١	٩٤,٠٤١	

٥. ذمم مدينة		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٥٢,٧٦٠	٣٧١,٠٩٦	ذمم تجارية
(١٧٠,٠٠٠)	(٣٠٣,٢٥٦)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٨٢,٧٦٠	٦٧,٨٤٠	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	٨٤,٧٥٦	إضافات
-	٤٨,٥٠٠	تحصيل ذمم معدومه
١٧٠,٠٠٠	٣٠٣,٢٥٦	

يبين الجدول التالي أعمار الذمم التجارية:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٥٩,١٦٦	٢٢,٦٥٨	ذمم مستحقة لفترة نقل عن عام
١٩٣,٥٩٤	٣٤٨,٤٣٨	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
٦٥٢,٧٦٠	٣٧١,٠٩٦	

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

٦. بضاعة		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٤٣,٦٢٢	٢١٣,٤٥٢	حديد
-	١٧,٣٠٨	عشب صناعي
٥٤٣,٦٢٢	٢٣٠,٧٦٠	

٧. شيكات برسم التحصيل		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٩٣,٢٠٤	٦٨٠,٦٢٧	شيكات برسم التحصيل
-	(٥٣,٠٧٥)	مخصص شيكات برسم التحصيل مشكوك في تحصيلها
٥٩٣,٢٠٤	٦٢٧,٥٥٢	

٨ . النقد وما في حكمه

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٠٣	١٠,٦٠٥	نقد في الصندوق
٢٠,٩٢٢	١٥٨,١٠٠	حسابات جارية لدى البنوك
-	٧٣٢,٤٧٧	وديعة لأجل لدى البنك *
٢١,٤٢٥	٩٠١,١٨٢	

* تستحق الوديعة لأجل لدى البنك خلال فترة شهر وتكتسب فائدة بنسبة ٤,٥% سنوياً.

٩ . 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 ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

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.

١٠ . تسهيلات إنتمانية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الإستحقاق	سقف التسهيلات	الرصيد القائم
جاري مدين	دينار	٩,٢٥%	٢٠١٥	٢٠٠,٠٠٠	-

١١ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٥,٤١٦	١٠٥,٢٥٧	أمانات المساهمين
٤٦,٧١٠	-	مخصص نهاية خدمة
٣,١٥٠	-	أخرى
١٥٥,٢٧٦	١٠٥,٢٥٧	

١٢ . تكلفة المبيعات

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٨٨,٩٠٥	٥٤٣,٦٢٢	بضاعة بداية السنة
١,٣٧٢,٧٩٧	١,٥٠٧,٢٢٧	مشتريات
(٥٤٣,٦٢٢)	(٢٣٠,٧٦٠)	بضاعة نهاية السنة
١,٤١٨,٠٨٠	١,٨٢٠,٠٨٩	

١٣. مصاريف إدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٢١,٤٦٥	١١٨,٣٤٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٩,٢٠٨	١١,٠٩٧	الضمان الاجتماعي
-	١٥,٨٧٣	مكافآت وإجازات موظفين
١٢,٦٠٠	-	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٩,٧٤٨	٤,٩٨٣	مكافأة نهاية خدمة
٩,٦١٥	١٨,٣٣٩	أتعاب مهنية
٩,٢٩٥	٨,٥٧١	مصاريف سيارات
٧,٣٠٨	٩,٩٢٠	رسوم حكومية ورخص واشتراكات
٧,٣٤٢	٩,٧١٤	تأمين
٤,٨٩١	١,٠٧٧	تحميل وتنزيل
٤,٤١٦	٣,٧٧٩	كهرباء ومياه وتدفئة
٣,٨٢٩	-	سفر وتنقلات
٣,٠٨٩	٣,٨٣٣	اتصالات
١,٦٤١	٢٩٠	صيانة وتصليلات
١,٠٣٠	١,٠٦٨	قرطاسية ومطبوعات
١,٠٢٥	١,٠٢٥	إيجارات
٩٣٧	١,٠٤٠	ضيافة
٦٤٠	٥٨٥	دعاية وإعلان
٦٠٠	٦٠٠	الأتعاب القانونية لمراقب عام الشركات
-	٢,٩٩٠	مصاريف ضريبة سنوات سابقة
١,٦٧٢	١,١٧٠	متفرقة
<u>٢١٠,٣٥١</u>	<u>٢١٤,٣٠٠</u>	

١٤. حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

٢٠١٣	٢٠١٤	
(٧٣,٨٤٨)	(٢٥٣,٥١٦)	خسارة السنة
٣,٠٧٥,٠٠٠	٣,٠٧٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>(٠,٠٢٤)</u>	<u>(٠,٠٨٢)</u>	

١٥. رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ما قيمته ٩٨,٣٤٠ دينار و ٨٠,٠٩٠ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على التوالي.

١٦. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠٠٩، ٢٠١٠ و ٢٠١١ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٤ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وبسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

١٧. الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية إلتزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة ١٥,١٦٤ دينار أردني.

١٨. القطاع التشغيلي

تمارس الشركة نشاطات تشغيلية تتمثل في بيع الحديد الصناعي وبيع العشب الصناعي.

١٩. 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.

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.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ٣٤٦,٤٨٠ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل كما في نهاية عام ٢٠١٤ مقابل ٢٠٦,٦٩٢ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٣.

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.

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 وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

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

٢٠١٤	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٥,٥٢١	-	٥,٥٢١
أرصدة دائنة أخرى	١٠٥,٢٥٧	-	١٠٥,٢٥٧
	١١٠,٧٧٨	-	١١٠,٧٧٨
٢٠١٣	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	٥٧,١٠٢	-	٥٧,١٠٢
ذمم دائنة	٣٨,٠٦٥	-	٣٨,٠٦٥
شيكات آجلة	١٢٤,١٣٤	-	١٢٤,١٣٤
أرصدة دائنة أخرى	١٥٥,٢٧٦	-	١٥٥,٢٧٦
	٣٧٤,٥٧٧	-	٣٧٤,٥٧٧

٢٠. 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.