



الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات م.ع.م.

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

التاريخ: 2014/2/10

الرقم: 2014/011

السادة بورصة عمان المحترمين
دائرة الإفصاح .
عمان.

تحية وبعد،

الموضوع : الميزانية العمومية عن الفترة المنتهية في 2013/12/31

إشارة إلى تعليمات الإفصاح المعمول بها نرفق لكم الميزانية العمومية عن الفترة المنتهية في 2013/12/31
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/ هيئة الأوراق المالية.
نسخة/ مركز إيداع الأوراق المالية.
نسخة/ الملف.



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٢ شباط ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٥٢٨
رقم الملف: ٢١٨١
الجهة المختصة: المدير العام للشركة

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المستفيون العرب

اعضاء في جرانت ثورنتون العالمية
صندوق بريد: ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون: ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢)
فاكس: ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني: arabprof@gtjordan.com

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة	
٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	- بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٤	- بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
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 ٢٠١٣ 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 بيانات 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 وتقييمها عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ 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 حمودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ٢٩ كانون الثاني ٢٠١٤

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٩٢,٩١٢	٥٧٠,٢٩٨	٣	ممتلكات ومعدات وآلات
			الموجودات المتداولة
٣٥٩,٢٩٣	٣٩٦,٢٥١	٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٦١,٩٤٣	٤٨٢,٧٦٠	٥	ذمم مدينة
-	٤٩٢,٧٣١		إعتمادات مستندية
٥٦٥,٠٦٣	٥٤٣,٦٢٢	٦	البضاعة
٨٨٠,٩٢٤	٥٩٣,٢٠٤		شيكات برسم التحصيل
٥٨٨,٠٣٢	٢١,٤٢٥	٧	النقد وما في حكمه
٢,٦٥٥,٢٥٥	٢,٥٢٩,٩٩٣		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٢٤٨,١٦٧	٣,١٠٠,٢٩١		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
(٥٧٦,٤٥٦)	(٦٥٠,٣٠٤)		خسائر متركمة
٢,٧٩٩,٥٦٢	٢,٧٢٥,٧١٤		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
-	٥٧,١٠٢	٩	تسهيلات إنتمائية
٢٥٠,٥٥٣	٣٨,٠٦٥		ذمم دائنة
٢٨٠,٥٨٠	١٢٤,١٣٤		شيكات آجلة
١٤٢,٩٧٢	١٥٥,٢٧٦	١٠	أرصدة دائنة أخرى
٤٤٨,٦٠٥	٣٧٤,٥٧٧		مجموع المطلوبات
٣,٢٤٨,١٦٧	٣,١٠٠,٢٩١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٩) 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 ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	
٢,٢٥١,٨١٩	١,٥٣٥,٢٥٦		صافي المبيعات
(٢,٠٦٦,٤٥٩)	(١,٤١٨,٠٨٠)	١١	تكلفة المبيعات
١٨٥,٣٦٠	١١٧,١٧٦		مجمّل الربح
(١٩٦,٢١٥)	(٢١٠,٣٥١)	١٢	مصاريف إدارية
(٢٦,٩٣١)	(٢٥,٥٧٩)	٣	إستهلاكات
(٥٦,٣٧٤)	-	٥	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٣,٣١٠)	-		ديون معدومة
٩,٣٣٥	٢٣,٨٤٢	٦	رد مخصص بضاعة راكدة انتفت الحاجة إليه
(٧,٣٢٨)	(٧,٥٠٣)		فوائد وعمولات بنكية
١,٥٠٩	٢٨,٥٦٧		إيرادات أخرى
(٩٣,٩٥٤)	(٧٣,٨٤٨)		الخسارة والدخل الشامل للسنة
(٠,٣١)	(٠,٢٤)	١٣	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٩) 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 ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مترجمة	إحتياطات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
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 ٢٠١٣/١٢/٣١
٤٨٢,٥٠٢	(٤٨٢,٥٠٢)	٤٥,٤٢٢	٢٥٥,٥٩٦	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
(٩٣,٩٥٤)	(٩٣,٩٥٤)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢,٧٩٩,٥٦٢	(٥٧٦,٤٥٦)	٤٥,٤٢٢	٢٥٥,٥٩٦	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٩) 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 ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٩٣,٩٥٤)	(٧٣,٨٤٨)	خسارة السنة
٢٦,٩٣١	٢٥,٥٧٩	استهلاكات
(٩,٣٣٥)	(٢٣,٨٤٢)	رد مخصص بضاعة راكدة انتفت الحاجة إليه
٥٦,٣٧٤	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣,٣١٠	-	ديون معدومة
٤,٩٣٦	٩,٧٤٨	مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في رأس المال العامل
٧٩,١١٨	٢٨٧,٧٢٠	شيكات برسم التحصيل
(٥٦,٠٨٩)	(٢٢٠,٨١٧)	ذمم مدينة
-	(٤٩٢,٧٣١)	اعتمادات مستندية
٣٠٣,٠٨٣	٤٥,٢٨٣	البضاعة
(٤٤,٠٣٥)	(٣٦,٩٥٨)	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٧٩٩	١٣,٠١٢	ذمم دائنة
١٧٩,٢٤٤	(١٥٦,٤٤٦)	شيكات آجلة
(١٦,١٨٣)	٢,٥٥٦	أرصدة دائنة أخرى
٤٤٤,١٩٩	(٦٢٠,٧٤٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
-	(٢,٩٦٥)	ممتلكات ومعدات وآلات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
-	٥٧,١٠٢	تسهيلات إئتمانية
٤٤٤,١٩٩	(٥٦٦,٦٠٧)	التغير في النقد وما في حكمه
١٤٣,٨٣٣	٥٨٨,٠٣٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٨٨,٠٣٢	٢١,٤٢٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١٩) 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 ٢٠١٣
(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 ٢٩ كانون الثاني ٢٠١٤ 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

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 ٢٠١٣ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الافصاح حول الاستثمار في الشركات
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة
معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)	منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية المنفصلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	الاستثمار في الشركات الزميلة والعمليات المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١)

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

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عددا من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها:

رقم المعيار	موضوع المعيار
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)	التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦)	الإفصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة 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 الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

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

- تقوم الإدارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل. ويتم اخذ خسارة التدني (إن 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 للإستخدام 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 سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا 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 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.

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

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

٣. الممتلكات والمعدات والآلات

اراضي	مباني وفناجر	آلات ومعدات	سيارات	أجهزة وإبرامج كمبيوتر	أثاث وإلكترونيات	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
٣٥٦,٨٥١	٣٦٧,٣٩٠	٣٤,٦٣٠	٦٢,٥٣٠	٧,٦٠٩	٦٣,٠١٠	١٩,٨٦٤	٩١١,٨٨٤
-	-	-	-	٢,٨٧٤	٩١	-	٢,٩٦٥
٣٥٦,٨٥١	٣٦٧,٣٩٠	٣٤,٦٣٠	٦٢,٥٣٠	١٠,٤٨٣	٦٣,١٠١	١٩,٨٦٤	٩١٤,٨٤٩
-	٢١٠,٨٨٥	٣٣,٣٠٩	٣٤,٤١٤	٧,٤٨٩	٣٢,٨٧٥	-	٣١٨,٩٧٢
-	١٤,٨٨٦	٣٧٣	٧,٥٩٠	١٣١	١,٩٩٩	-	٢٥,٥٧٩
-	٢٢٥,٧٧١	٣٣,٦٨٢	٤٢,٠٠٤	٨,٣٥٠	٣٤,٨٧٤	-	٣٤٤,٥٥١
٣٥٦,٨٥١	١٤١,٦١٩	٩٤٨	٢٠,٥٢٦	٢,٢٦٣	٣٨,٢٢٧	١٩,٨٦٤	٥٧٠,٢٩٨
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	٢٦٥	١,٩٩٩	-	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

الكلية:

الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١

إضافات

الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١

استهلاك السنة

الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

الكلية:

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

٤. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٧١,٩٨١	٣١٤,٢٧٣	أمانات ضريبة مبيعات
٦٥,٦٠٦	٦٥,٦٠٦	أمانات ضريبة دخل (جمارك)
٦,١٧٣	٤,٢٤٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٤١١	٥,٤٢٠	ذمم موظفين
٥,٢٥٣	٥,٢٥٣	تأمينات مستردة
١,٣٥٧	١,٣٥٧	أمانات ضريبة دخل
١,٥١٢	٩٦	أخرى
٣٥٩,٢٩٣	٣٩٦,٢٥١	

٥. ذمم مدينة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٣١,٩٤٣	٦٥٢,٧٦٠	ذمم تجارية
(١٧٠,٠٠٠)	(١٧٠,٠٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٦١,٩٤٣	٤٨٢,٧٦٠	

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١٣,٦٢٦	١٧٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥٦,٣٧٤	-	إضافات
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	

يبين الجدول التالي أعمار الذمم التجارية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢١٤,٣٤٥	٤٥٩,١٦٦	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
٢١٧,٥٩٨	١٩٣,٥٩٤	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
٤٣١,٩٤٣	٦٥٢,٧٦٠	

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

٦. بضاعة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٨٨,٩٠٥	٥٤٣,٦٢٢	بضاعة في المستودعات
(٢٣,٨٤٢)	-	مخصص بضاعة راكدة
٥٦٥,٠٦٣	٥٤٣,٦٢٢	

يبين الجدول التالي الحركة التي تمت على مخصص البضاعة الراكدة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٣,١٧٧	٢٣,٨٤٢	الرصيد في بداية السنة
(٩,٣٣٥)	(٢٣,٨٤٢)	رد مخصص
٢٣,٨٤٢	-	

٧ . النقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٣٣٥	٥٠٣	نقد في الصندوق
٢٨٦,٦٩٧	٢٠,٩٢٢	حسابات جارية لدى البنوك
٣٠٠,٠٠٠	-	وديعة لدى البنك
٥٨٨,٠٣٢	٢١,٤٢٥	

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 ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

إحتياطي إجباري

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

احتياطي اختياري

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

٩ . تسهيلات إئتمانية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الإستحقاق	سقف التسهيلات	الرصيد القائم
جاري مدين	دينار	٩,٢٥%	٢٠١٤	٢٠٠,٠٠٠	٥٧,١٠٢

١٠ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠٦,٠١٠	١٠٥,٤١٦	أمانات المساهمين
٣٦,٩٦٢	٤٦,٧١٠	مخصص نهاية خدمة
-	٣,١٥٠	أخرى
١٤٢,٩٧٢	١٥٥,٢٧٦	

١١ . تكلفة المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨٩١,٩٨٨	٥٨٨,٩٠٥	بضاعة بداية السنة
١,٧٦٣,٣٧٦	١,٣٧٢,٧٩٧	مشتريات
(٥٨٨,٩٠٥)	(٥٤٣,٦٢٢)	بضاعة نهاية السنة
<u>٢,٠٦٦,٤٥٩</u>	<u>١,٤١٨,٠٨٠</u>	

١٢ . مصاريف إدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠٨,٥٤٣	١٢١,٤٦٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٨,٢٧٥	٩,٢٠٨	الضمان الاجتماعي
١٢,٣٠٠	١٢,٦٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٤,٩٣٦	٩,٧٤٨	مكافأة نهاية خدمة
١٧,٨٧٩	٩,٦١٥	أتعاب مهنية
٧,٧٦٧	٩,٢٩٥	مصاريف سيارات
٧,٦٥٤	٧,٣٠٨	رسوم حكومية ورخص واشتراكات
٦,٥٦٦	٧,٣٤٢	تأمين
٥,٤٦١	٤,٨٩١	تحميل وتنزيل
٤,٢٨٠	٤,٤١٦	كهرباء ومياه وتدفئة
-	٣,٨٢٩	سفر وتنقلات
٣,٠٥٣	٣,٠٨٩	اتصالات
٣,٠٩٦	١,٦٤١	صيانة وتصليلات
١,٣٩٦	١,٠٣٠	قرطاسية ومطبوعات
١,٤٢٥	١,٠٢٥	إيجارات
١,١٤٣	٩٣٧	ضيافة
٥١٩	٦٤٠	دعاية وإعلان
٦٠٠	٦٠٠	الالتعاب القانونية لمراقب عام الشركات
١,٧٢٢	١,٦٧٢	متفرقة
<u>١٩٦,٢١٥</u>	<u>٢١٠,٣٥١</u>	

١٣ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

٢٠١٢	٢٠١٣	
(٩٣,٩٥٤)	(٧٣,٨٤٨)	خسارة السنة
٣,٠٧٥,٠٠٠	٣,٠٧٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>(٠,٠٣١)</u>	<u>(٠,٠٢٤)</u>	

١٤ . رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ما قيمته ٨٠,٠٩٠ دينار و ٧٢,٠٩٤ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على التوالي.

١٥ . 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 كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ 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 ٢٠١٣ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

١٦ . الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية الإلتزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة ١,٠٠٠ دينار أردني.

١٧ . القطاع التشغيلي

تمارس الشركة نشاط تشغيلي واحد يتمثل في بيع حديد البناء، وذلك داخل المملكة الأردنية الهاشمية فقط.

١٨ . 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 الآجلة والتسهيلات الائتمانية.

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 ٩٨,١٣٣ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١٣ مقابل ٩٩,٧٣٥ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٢.

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

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
أرصة دائنة أخرى	١٥٥,٢٧٦	-	١٥٥,٢٧٦
	٣٧٤,٥٧٧	-	٣٧٤,٥٧٧
٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٢٥,٠٥٣	-	٢٥,٠٥٣
شيكات آجلة	٢٨٠,٥٨٠	-	٢٨٠,٥٨٠
أرصة دائنة أخرى	١٤٢,٩٧٢	-	١٤٢,٩٧٢
	٤٤٨,٦٠٥	-	٤٤٨,٦٠٥

١٩. 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.