



الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات م.ع.م.

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

التاريخ: 2011/07/25

الرقم : 2011/118

اسم / ٢٧ - ٢٢١ - SPTI - ANNUAL - SEMI

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح .
عمان.

تحية وبعد،

الموضوع : البيانات المالية للفترة 2011/6/30

إشارة إلى تعليمات الإفصاح المعمول بها نرفق لكم البيانات المالية عن الفترة المنتهية في 2011/6/30 وذلك لغايات الإفصاح.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المدير العام
بلال محمود أنشاصي

- نسخة/ عطفة مراقب عام الشركات.
- نسخة / مركز إيداع الأوراق المالية.
- نسخة / بورصة عمان.
- نسخة/ الملف.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الأمينون

٢٧ - ٢٢١

٩٤٦١

٤١٦٨

٤١٦٨

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١١

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة	
٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣	- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
١٠ - ٧	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة للشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها إستناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والتي تظهر أرقامها لغيات المقارنة من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر رأياً غير متحفظاً حولها بتاريخ ٢٠ كانون الثاني ٢٠١١.

إبراهيم همدان (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرانت ثورنتون)

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٥ تموز ٢٠١١

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٦٢٦,٦٧٥	٦١٣,١٣٥	ممتلكات ومعدات وآلات
١١,٦٠٠	١١,٦٠٠	مشاريع تحت التنفيذ
٦٣٨,٢٧٥	٦٢٤,٧٣٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٢٢٧,٠٥٧	٣٣١,٥٢٠	أرصدة مدينة أخرى
٤٢٩,٩١٦	٤٠٤,٧٤٧	ذمم مدينة
٨٢٠,٤٣١	٩٤٨,٩٨٠	البضاعة
٨٩٥,٤٠٧	١,٠٣٢,٢٨٥	شيكات برسم التحصيل
٢٠٢,٦٠٩	٢١١,٤٦٨	النقد وما في حكمه
٢,٥٧٥,٤٢٠	٢,٩٢٩,٠٠٠	مجموع الموجودات المتداولة
٣,٢١٣,٦٩٥	٣,٥٥٣,٧٣٥	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٣,٠٧٥,٠٠٠	٣,٠٧٥,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٢٥٢,٨٦٧	٢٥٢,٨٦٧	إحتياطي إجباري
٤٥,٤٢٢	٤٥,٤٢٢	إحتياطي إختياري
(٥٠٣,٩٠٧)	(٤٣١,٨٢٦)	خسائر متراكمة
٢,٨٦٩,٣٨٢	٢,٩٤١,٤٦٣	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
١٥٤,٦٣٢	١٨٩,١١٩	ذمم دائنة
٤٧,٢١٤	٢٧٥,٧٣٦	شيكات آجلة
١٤٢,٤٦٧	١٤٧,٤١٧	أرصدة دائنة أخرى
٣٤٤,٣١٣	٦١٢,٢٧٢	مجموع المطلوبات
٣,٢١٣,٦٩٥	٣,٥٥٣,٧٣٥	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

" إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
١,٢١٦,٠٠٣	١,٥٢٤,٤٣٨	٦٩٤,٥٣٠	٧٨٣,٦٨٧	صافي المبيعات
(١,٠٦٧,٨٧٢)	(١,٣٨٨,٤٤٩)	(٦٠٣,٨٦٠)	(٧١٥,٨٩٦)	تكلفة المبيعات
١٤٨,١٣١	١٣٥,٩٨٩	٩٠,٦٧٠	٦٧,٧٩١	مجمل الربح
(٨٥,٧٥٥)	(٩٢,٩٦٢)	(٤٤,٩١٧)	(٤٧,٣٦٦)	مصاريف إدارية
(١٢,٩١١)	(١٣,٥٤١)	(٧,٣٥٩)	(٦,٧٩٦)	استهلاكات
(٦,٦٩٤)	(٣,٨٨٠)	(٤,١٢٠)	(٢,٠٣٨)	فوائد وعمولات بنكية
—	٤٦,٣٥٤	—	٤٦,٣٥٤	رد مخصص بضاعة انتفت الحاجة اليه
١,٧١٠	١٢١	٩٦٦	٢٦	ايرادات أخرى
٤٤,٤٨١	٧٢,٠٨١	٣٥,٢٤٠	٥٧,٩٧١	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠١٤	٠,٠٢٣	٠,٠١١	٠,٠١٩	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أنشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
٢,٨٦٩,٣٨٢	(٥٠٣,٩٠٧)	٤٥,٤٢٢	٢٥٢,٨٦٧	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٢,٠٨١	٧٢,٠٨١	—	—	—	الرصيد كما في ٢٠١١/٦/٣٠
٢,٩٤١,٤٦٣	(٤٣١,٨٢٦)	٤٥,٤٢٢	٢٥٢,٨٦٧	٣,٠٧٥,٠٠٠	
٢,٩٧٠,٤٠٥	(٤٠٢,٨٨٤)	٤٥,٤٢٢	٢٥٢,٨٦٧	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
٤٤,٤٨١	٤٤,٤٨١	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٠١٤,٨٨٦	(٣٥٨,٤٠٣)	٤٥,٤٢٢	٢٥٢,٨٦٧	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/٦/٣٠

“ إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق ”

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٤,٤٨١	٧٢,٠٨١	ربح الفترة
١٢,٩١١	١٣,٥٤١	استهلاكات
—	(٤٦,٣٥٤)	مخصص بضاعة انتقت الحاجة إليه
		التغير في رأس المال العامل
(١٢٠,٢٨٠)	(١٣٦,٨٧٨)	شيكات برسم التحصيل
١٩,٩٣٨	٢٥,١٦٩	ذمم مدينة
٩٧,٩٩٢	(٨٢,١٩٥)	البضاعة
(٤,٠٨٤)	(١٠٤,٤٦٣)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٩,٣٥٣)	٣٤,٤٨٧	ذمم دائنة
٢٤,٦٠٩	٢٢٨,٥٢٢	شيكات آجلة
(٤٠,٤٢٩)	٤,٩٤٩	أرصدة دائنة أخرى
(٤,٢١٥)	٨,٨٥٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٧,٢٢٥	—	مشاريع تحت التنفيذ
(٨٨,٩٠١)	—	ممتلكات ومعدات وآلات
(٨١,٦٧٦)	—	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٨٥,٨٩١)	٨,٨٥٩	التغير في النقد وما في حكمه
٢١٨,٦٧٢	٢٠٢,٦٠٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٣٢,٧٨١	٢١١,٤٦٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

* إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (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.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١١.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، علماً بأن الشركة قامت خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفترات المحاسبية الحالية والسابقة.

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات 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 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.
- 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 الشامل.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة 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	٢-٥%
آلات	٧%
ديكورات وأثاث	٩%
سيارات	١٥%
أخرى	١٢ - ١٥%

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 الشامل.

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.

البضاعة

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المشتراة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس متوسط الكلفة المرجح.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة 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.

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.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى 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 والمعلنة 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 القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

٣. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٤. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق 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 تتجم 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.

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 أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٣٠ حزيران ٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١٨٩,١١٩	—	١٨٩,١١٩
شيكات آجلة	٢٧٥,٧٣٦	—	٢٧٥,٧٣٦
أرصدة دائنة أخرى	١٤٧,٤١٧	—	١٤٧,٤١٧
	٦١٢,٢٧٢	—	٦١٢,٢٧٢
٣١ كانون الأول ٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١٥٤,٦٣٢	—	١٥٤,٦٣٢
شيكات آجلة	٤٧,٢١٤	—	٤٧,٢١٤
أرصدة دائنة أخرى	١٤٢,٤٦٧	—	١٤٢,٤٦٧
	٣٤٤,٣١٣	—	٣٤٤,٣١٣

٥. إدارة رأس المال

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