



الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات م.ع.م.

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

التاريخ: 2011/10/31

الرقم : 2011/151

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح .
عمان.

تحية وبعد،

الموضوع : البيانات المالية للفترة 2011/9/30

إشارة إلى تعليمات الإفصاح المعمول بها نرفق لكم البيانات المالية عن الفترة المنتهية في 2011/9/30
وذلك لغايات الإفصاح.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المدير العام
بلال محمود أنشاصي



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

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ تشرين الأول ٢٠١١

٣٤٩٤
٢٠١١
٢٠١١

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠١١

المهليون العرب

اعضاء في جرانت ثورنتون العالمية
صندوق بريد: ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون: ٦ ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢)
فاكس: ٦ ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢)

البريد الإلكتروني: arabprof@gtjordan.com

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣	- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١١ وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر 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 معدة 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 حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ١٦ تشرين الاول ٢٠١١

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٦٢٦,٦٧٥	٦٠٦,٧١١	ممتلكات ومعدات وآلات
١١,٦٠٠	١٩,٨٦٤	مشاريع تحت التنفيذ
٦٣٨,٢٧٥	٦٢٦,٥٧٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٢٢٧,٠٥٧	٣٦٨,٨٠٢	أرصدة مدينة أخرى
٤٢٩,٩١٦	٤٣٧,١٥٢	ذمم مدينة
٨٢٠,٤٣١	١,٢٧١,٣٤٦	البضاعة
٨٩٥,٤٠٧	٨٧٨,١٠٧	شيكات برسم التحصيل
٢٠٢,٦٠٩	٢١٤,١٢٥	النقد وما في حكمه
٢,٥٧٥,٤٢٠	٣,١٦٩,٥٣٢	مجموع الموجودات المتداولة
٣,٢١٣,٦٩٥	٣,٧٩٦,١٠٦	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)	(٤٢٠,٨٤٧)	ضائز متراكمة
٢,٨٦٩,٣٨٢	٢,٩٥٢,٤٤٢	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
١٥٤,٦٣٢	٣٦٨,٨٢٨	ذمم دائنة
٤٧,٢١٤	٣٢٧,٠٥٥	شيكات آجلة
١٤٢,٤٦٧	١٤٧,٧٨١	أرصدة دائنة أخرى
٣٤٤,٣١٣	٨٤٣,٦٦٤	مجموع المطلوبات
٣,٢١٣,٦٩٥	٣,٧٩٦,١٠٦	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تمت 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
١,٥٨١,٧٠٨	٢,٠٣٩,٨١٥	٣٦٥,٧٠٥	٥١٥,٣٧٧	صافي المبيعات
(١,٤٠٣,٢٠٠)	(١,٨٣٤,١٥٣)	(٣٣٥,٣٢٨)	(٤٤٥,٧٠٤)	تكلفة المبيعات
١٧٨,٥٠٨	٢٠٥,٦٦٢	٣٠,٣٧٧	٦٩,٦٧٣	مجمّل الربح
(١٢٩,١٩٨)	(١٤٣,١٢٩)	(٤٣,٤٤٣)	(٥٠,١٦٧)	مصاريف إدارية
(٢٠,٢٩٦)	(٢٠,٢٨٠)	(٧,٣٨٥)	(٦,٧٣٩)	استهلاكات
(٨,٧٩٣)	(٥,٦٦٨)	(٢,٠٩٩)	(١,٧٨٨)	فوائد وعمولات بنكية
—	٤٦,٣٥٤	—	—	ردّ مخصص بضاعة انتفت الحاجة اليه
٥,٢٥٩	١٢١	٣,٥٤٩	—	ايرادات أخرى
٢٥,٤٨٠	٨٣,٠٦٠	(١٩,٠٠١)	١٠,٩٧٩	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٨	٠,٠٢٧	(٠,٠٠٦)	٠,٠٠٣	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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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
٨٣,٠٦٠	٨٣,٠٦٠	—	—	—	الرصيد كما في ٢٠١١/٩/٣٠
٢,٩٥٢,٤٤٢	(٤٢٠,٨٤٧)	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
٢٥,٤٨٠	٢٥,٤٨٠	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٩٩٥,٨٨٥	(٣٧٧,٤٠٤)	٤٥,٤٢٢	٢٥٢,٨٦٧	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/٩/٣٠

* 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٥,٤٨٠	٨٣,٠٦٠	ربح الفترة
٢٠,٢٩٦	٢٠,٢٨٠	استهلاكات
—	(٤٦,٣٥٤)	مخصص بضاعة انتقلت الحاجة إليه
		التغير في رأس المال العامل
٢٣,٣٤٨	١٧,٣٠١	شيكات برسم التحصيل
(١١,٧٥٨)	(٧,٢٣٦)	ذمم مدينة
٢١٩,٧١١	(٤٠٤,٥٦١)	البضاعة
١٠,٢١٩	(١٤١,٧٤٥)	أرصدة مدينة أخرى
(٦٠,١٠٨)	٢١٤,١٩٦	ذمم دائنة
—	٢٧٩,٨٤١	شيكات آجلة
(٣٧,٠٦٤)	٥,٣١٤	أرصدة دائنة أخرى
١٩٠,١٢٤	٢٠,٠٩٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٧,٢٢٥	(٨,٢٦٤)	مشاريع تحت التنفيذ
(٨٩,٠٢٢)	(٣١٦)	ممتلكات ومعدات وآلات
(٨١,٧٩٧)	(٨,٥٨٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٠٨,٣٢٧	١١,٥١٦	التغير في النقد وما في حكمه
٢١٨,٦٧٢	٢٠٢,٦٠٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٢٦,٩٩٩	٢١٤,١٢٥	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 أيلول 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 لجنة التدقيق في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٦ تشرين الأول 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، 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 اوضاع 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:

مباني 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 الإعتماد 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 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.

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 مخصصة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٣٠ أيلول ٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٣٦٨,٨٢٨	—	٣٦٨,٨٢٨
شيكات آجلة	٣٢٧,٠٥٥	—	٣٢٧,٠٥٥
أرصدة دائنة أخرى	١٤٧,٧٨١	—	١٤٧,٧٨١
	٨٤٣,٦٦٤	—	٨٤٣,٦٦٤
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

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.