



# الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات م.ع.م.

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

التاريخ: 2012/7/18

الرقم : 2012/61

SEMI ANNUAL REPORT - 2012/2011

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين  
دائرة الإفصاح .  
عمان.

تحية وبعد،

الموضوع : خلاصة أعمال الشركة خلال الستة أشهر الأولى

بلغت مبيعات الشركة خلال الستة أشهر الأولى مبلغ 1240637 دينار بنقص مقداره 18,6 % مقارنة مع العام الماضي بنفس الفترة والتي بلغت مبيعاتها 1,524430 دينار ويرجع السبب لتراجع الطلب في السوق المحلي نظراً للظروف الاقتصادية الراهنة ونتيجة لذلك حققت الشركة خسارة خلال النصف الأول بمبلغ (4970) دينار.

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                     |
| ٢٤ تموز ٢٠١٢                |
| الرقم المتسلسل: ٧٧١٥        |
| رقم الملف: ٢١٠٨١            |
| الجهة المختصة: المدير العام |

**الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات**  
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
٣٠ حزيران ٢٠١٢

**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 ٢٠١٢                            |
| ٤      | - بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢             |
| ٥      | - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ |
| ٦      | - بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢         |
| ٧ - ١١ | - 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 ٢٠١٢ وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة 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 استناداً 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.



إبراهيم حمودة (إجازة ٢٠٦)  
المهنيون العرب  
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ١٧ تموز ٢٠١٢

AP | المحققون العرب  
مستشارون مهنيون قانونيون

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١١ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٢ |                                       |
|------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| ٦١٩,٨٤٣                | ٦٠٦,٣٧٧           | الموجودات                             |
|                        |                   | الموجودات غير المتداولة               |
|                        |                   | ممتلكات ومعدات وآلات                  |
|                        |                   | الموجودات المتداولة                   |
| ٣١٥,٢٥٨                | ٣٦١,٦٠٢           | أرصدة مدينة أخرى                      |
| ٢٦٥,٥٣٨                | ٤٤٣,٩٤٧           | ذمم مدينة                             |
| ٨٥٨,٨١١                | ٧٧٨,٨٦١           | البضاعة                               |
| ٩٦٠,٠٤٢                | ٩٥٢,٨١٢           | شيكات برسم التحصيل                    |
| ١٤٣,٨٣٣                | ٣٨٨,٩١٣           | النقد وما في حكمه                     |
| ٢,٥٤٣,٤٨٢              | ٢,٩٢٦,١٣٥         | مجموع الموجودات المتداولة             |
| ٣,١٦٣,٣٢٥              | ٣,٥٣٢,٥١٢         | مجموع الموجودات                       |
|                        |                   | حقوق الملكية والمطلوبات               |
|                        |                   | 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 )            | ( ٤٨٧,٤٧٢ )       | خسائر متراكمة                         |
| ٢,٨٩٣,٥١٦              | ٢,٨٨٨,٥٤٦         | مجموع حقوق الملكية                    |
|                        |                   | المطلوبات                             |
| ١٤,٢٥٤                 | ٣٠,١٦٧            | ذمم دائنة                             |
| ١٠١,٣٣٦                | ٤٦٧,٩٢٦           | شيكات آجلة                            |
| ١٥٤,٢١٩                | ١٤٥,٨٧٣           | أرصدة دائنة أخرى                      |
| ٢٦٩,٨٠٩                | ٦٤٣,٩٦٦           | مجموع المطلوبات                       |
| ٣,١٦٣,٣٢٥              | ٣,٥٣٢,٥١٢         | 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 ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

| للسنة أشهر المنتهية في |               | للالثلاثة أشهر المنتهية في |             |                                                    |
|------------------------|---------------|----------------------------|-------------|----------------------------------------------------|
| ٢٠١١                   | ٢٠١٢          | ٢٠١١                       | ٢٠١٢        |                                                    |
| ١,٥٢٤,٤٣٨              | ١,٢٤٠,٦٣٧     | ٧٨٣,٦٨٧                    | ٧٣١,٩٨٩     | صافي المبيعات                                      |
| ( ١,٣٨٨,٤٤٩ )          | ( ١,١٣٨,٣٥٥ ) | ( ٧١٥,٨٩٦ )                | ( ٦٧٢,٦٣٤ ) | تكلفة المبيعات                                     |
| ١٣٥,٩٨٩                | ١٠٢,٢٨٢       | ٦٧,٧٩١                     | ٥٩,٣٥٥      | مجمول الربح                                        |
| ( ٩٢,٩٦٢ )             | ( ٩٥,٤٠٥ )    | ( ٤٧,٣٦٦ )                 | ( ٤٧,٥٧٢ )  | مصارييف إدارية                                     |
| ( ١٣,٥٤١ )             | ( ١٣,٤٦٦ )    | ( ٦,٧٩٦ )                  | ( ٦,٧٣٣ )   | استهلاكات                                          |
| ( ٣,٨٨٠ )              | ( ٣,٧٠٧ )     | ( ٢,٠٣٨ )                  | ( ١,٨٣٢ )   | فوائد وعمولات بنكية                                |
| ٤٦,٣٥٤                 | ٥,٢٣٦         | ٤٦,٣٥٤                     | ١,١٦٩       | رد مخصص بضاعة اننفقت الحاجة اليه                   |
| ١٢١                    | ٩٠            | ٢٦                         | ٩٠          | ايرادات أخرى                                       |
| ٧٢,٠٨١                 | ( ٤,٩٧٠ )     | ٥٧,٩٧١                     | ٤,٤٧٧       | الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة               |
| ٠,٠٢٣                  | ( ٠,٠٠٢ )     | ٠,٠١٩                      | ٠,٠٠١       | حصلة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) 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 المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

| المجموع   | خسائر متراكمة | إحتياطيات |         | رأس المال المدفوع |                            |
|-----------|---------------|-----------|---------|-------------------|----------------------------|
|           |               | اختياري   | إجباري  |                   |                            |
| ٢,٨٩٣,٥١٦ | ( ٤٨٢,٥٠٢ )   | ٤٥,٤٢٢    | ٢٥٥,٥٩٦ | ٣,٠٧٥,٠٠٠         | الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١     |
| ( ٤,٩٧٠ ) | ( ٤,٩٧٠ )     | —         | —       | —                 | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٢,٨٨٨,٥٤٦ | ( ٤٨٧,٤٧٢ )   | ٤٥,٤٢٢    | ٢٥٥,٥٩٦ | ٣,٠٧٥,٠٠٠         | الرصيد كما في ٢٠١٢/٦/٣٠    |
| ٢,٨٦٩,٣٨٢ | ( ٥٠٣,٩٠٧ )   | ٤٥,٤٢٢    | ٢٥٢,٨٦٧ | ٣,٠٧٥,٠٠٠         | الرصيد كما في ٢٠١١/١/١     |
| ٧٢,٠٨١    | ٧٢,٠٨١        | —         | —       | —                 | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٢,٩٤١,٤٦٣ | ( ٤٣١,٨٢٦ )   | ٤٥,٤٢٢    | ٢٥٢,٨٦٧ | ٣,٠٧٥,٠٠٠         | الرصيد كما في ٢٠١١/٦/٣٠    |

"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 ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١١ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٢ |                                         |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------------|
|                   |                   | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل      |
| ٧٢,٠٨١            | ( ٤,٩٧٠ )         | (خسارة) ربح الفترة                      |
| ١٣,٥٤١            | ١٣,٤٦٦            | استهلاكات                               |
| ( ٤٦,٣٥٤ )        | ( ٥,٢٣٦ )         | مخصص بضاعة انتفت الحاجة إليه            |
|                   |                   | التغير في رأس المال العامل              |
| ( ١٣٦,٨٧٨ )       | ٧,٢٣٠             | شيكات برسم التحصيل                      |
| ٢٥,١٦٩            | ( ١٧٨,٤٠٩ )       | ذمم مدينة                               |
| ( ٨٢,١٩٥ )        | ٨٥,١٨٦            | البضاعة                                 |
| ( ١٠٤,٤٦٣ )       | ( ٤٦,٣٤٤ )        | أرصدة مدينة أخرى                        |
| ٣٤,٤٨٧            | ١٥,٩١٣            | ذمم دائنة                               |
| ٢٢٨,٥٢٢           | ٣٦٦,٥٩٠           | شيكات آجلة                              |
| ٤,٩٤٩             | ( ٨,٣٤٦ )         | أرصدة دائنة أخرى                        |
| ٨,٨٥٩             | ٢٤٥,٠٨٠           | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل |
| ٨,٨٥٩             | ٢٤٥,٠٨٠           | التغير في النقد وما في حكمه             |
| ٢٠٢,٦٠٩           | ١٤٣,٨٣٣           | النقد وما في حكمه في بداية الفترة       |
| ٢١١,٤٦٨           | ٣٨٨,٩١٣           | 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 ٢٠١٢**  
**(بالدينار الأردني)**

**١. عام**

تأسست شركة 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 ١٧ تموز ٢٠١٢.

**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 السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

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**

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) | العمليات 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 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 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 الإدارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل . ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.

#### 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         | ٩-٤%  |
| معدات وآلات          | 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 اختلاف العمر الانتاجي 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 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.

#### البضاعة

يتم تسعير البضاعة الجاهزة للمشترأة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة 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 الاجتماعي.

#### 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 البيانات المالية المرحلية 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.
- 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 تقسم دائنة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم إحتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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 والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة، وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والشيكات الآجلة.

#### 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، يمثل 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. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

| ٣٠ حزيران ٢٠١٢      | أقل من سنة | أكثر من سنة | المجموع |
|---------------------|------------|-------------|---------|
| ذمم دائنة           | ٣٠,١٦٧     | —           | ٣٠,١٦٧  |
| شيكات آجلة          | ٤٦٧,٩٢٦    | —           | ٤٦٧,٩٢٦ |
| أرصدة دائنة أخرى    | ١٤٥,٨٧٣    | —           | ١٤٥,٨٧٣ |
|                     | ٦٤٣,٩٦٦    | —           | ٦٤٣,٩٦٦ |
| ٣١ كانون الأول 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 |

#### 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.