



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

التاريخ: 2016/04/26
الرقم: 2016/123

السادة بورصة عمان المحترمين
دائرة الإفصاح .
عمان.

تحية وبعد،

الموضوع : النتائج الأولية للشركة عن الفترة المنتهية في 2016/03/31

إشارة إلى تعليمات الإفصاح المعمول بها نرفق لكم النتائج الأولية عن الفترة المنتهية في 2016/3/031
وذلك لغايات الإفصاح.

"وتفضلوا بقبول فائق الاحترام"

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات

المدير العام
رجائي نظري حدادين

الشركة المتخصصة
للتجارة والاستثمارات

نسخة: هيئة الأوراق المالية.
نسخة : مركز ايداع الأوراق المالية.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ نيل ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٥٧٢٤
رقم الملف: ٧١٠٨١
الجهة المختصة: اللجنة الاقتصادية

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٦

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 ٣١ آذار ٢٠١٦
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
١٠ - ٧	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



Grant Thornton

An instinct for growth

المهنيون العرب

اعضاء في جرانت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٩٦٢ ٥١٥١ ١٢٥
فاكس : ٩٦٢ ٥١٥١ ١٢٤
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

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 ٣١ آذار ٢٠١٦ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة 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 معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٢٤ نيسان ٢٠١٦



المهنيون العرب
Grant Thornton

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٥٢٣,١٧٦	٥١٥,٥٥١	ممتلكات ومعدات وآلات
٤٧,٨٠٦	٣٥,٨٠٦	شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
٥٧٠,٩٨٢	٥٥١,٣٥٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٧٣,٨١٢	٢٠٩,٢٨١	أرصدة مدينة أخرى
٥٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	أوراق قبض
١٦٥,٦٥٥	٥٠,٨٥٩	ذمم مدينة
١٧٢,٤٧١	٣٥,٥٣٢	إعتمادات مستندية
١٤٠,٧٨٤	٥٤٠,٦٠٣	البضاعة
٢١٨,٧٢٤	٢٣١,٣٤١	شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
١١٨,٨٩٥	١٥٥,٤٣١	النقد وما في حكمه
١,٠٤٥,٣٤١	١,٢٦٣,٠٤٧	مجموع الموجودات المتداولة
١,٦١٦,٣٢٣	١,٨١٤,٤٠٤	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٢٥٥,٥٩٦	٢٥٥,٥٩٦	إحتياطي إجباري
(٢٨,١٣٨)	(٢١,٥٤٧)	خسائر متراكمة
١,٢٢٧,٤٥٨	١,٢٣٤,٠٤٩	صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
٢٣١,٨٢١	٢٢٨,٠٩٥	أمانات مساهمين
٤٩,٥٠٠	٣٦,٠٠٠	إيراد إيجارات مقبوض مقدماً
٤٦,٥١٣	٢٥,٧٩٨	ذمم دائنة
٨,٥٤٨	٥,٨٦١	شيكات آجلة
٢٥,٣٩٠	٢٥٦,٨٧٩	دفعات مقدمة من العملاء
٢٧,٠٩٣	٢٧,٧٢٢	أرصدة دائنة أخرى
٣٨٨,٨٦٥	٥٨٠,٣٥٥	مجموع المطلوبات
١,٦١٦,٣٢٣	١,٨١٤,٤٠٤	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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
١٨٢,٨٥٩	٢٤١,٥٧٣	صافي المبيعات
(١٨٤,٤٩٩)	(١٨٨,٤٧٠)	تكلفة المبيعات
(١,٦٤٠)	٥٣,١٠٣	مجمّل الربح (الخسارة)
(٥٥,٤٣٨)	(٥٧,٨٢٤)	مصاريف إدارية
(٦,٢٣٢)	(٥,٤٧١)	استهلاكات
-	١٣,٥٠٠	إيراد إيجارات
٣,٠٠٠	٤,١٠٠	رد مخصص ذمم إنتفت الحاجة إليه
٤,٩١٧	-	رد مخصص شيكات برسم التحصيل إنتفت الحاجة إليه
(٣٠٩)	(٨١٧)	فوائد وعمولات بنكية
٤,٠٠٠	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٨,٤٣٠	-	إيرادات أخرى
(٤٣,٢٧٢)	٦,٥٩١	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
(٠,٠٤٣)	٠,٠٠٧	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكّل 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
١,٢٢٧,٤٥٨	(٢٨,١٣٨)	-	٢٥٥,٥٩٦	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٥٩١	٦,٥٩١	-	-	-	الرصيد كما في ٢٠١٦/٣/٣١
١,٢٣٤,٠٤٩	(٢١,٥٤٧)	-	٢٥٥,٥٩٦	١,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٤٧٢,١٩٨	(٩٠,٣,٨٢٠)	٤٥,٤٢٢	٢٥٥,٥٩٦	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
(٤٣,٢٧٢)	(٤٣,٢٧٢)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٤٢٨,٩٢٦	(٩٤٧,٠٩٢)	٤٥,٤٢٢	٢٥٥,٥٩٦	٣,٠٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/٣/٣١

٣١ الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية لمختصرة وتقر مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتخصصة للتجارة والاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٤٣,٢٧٢)	٦,٥٩١	ربح (خسارة) الفترة
٦,٢٣٢	٥,٤٧١	استهلاكات
(٣,٠٠٠)	(٤,١٠٠)	رد مخصص ذمم انتفت الحاجة إليه
(٤,٩١٧)	-	رد مخصص شيكات برسم التحصيل انتفت الحاجة إليه
(٤,٠٠٠)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		التغير في رأس المال العامل
١٩٣,٢٦٧	(٦١٧)	شيكات برسم التحصيل
٦,٠١٠	١١٨,٨٩٦	ذمم مدينة
٧,٨٧٩	١٣٦,٩٣٩	اعتمادات مستندية
٥٨,٥٩٣	(٣٩٩,٨١٩)	البضاعة
٣١,١٨٩	١٥,٠٠٠	أوراق قبض
(١٢٤,٠٩٠)	(٣٥,٤٦٩)	أرصدة مدينة أخرى
٨,٥١٦	(٢٠,٧١٥)	ذمم دائنة
-	(٢,٦٨٧)	شيكات آجلة
-	(١٣,٥٠٠)	إيراد إيجارات مقبوض مقدما
-	٢٣١,٤٨٩	دفعات مقدمة من العملاء
(٥,١٩٦)	٦٢٩	أرصدة دائنة أخرى
١٢٧,٢١١	٣٨,١٠٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
٢,٨٠٠	٢,١٥٤	ممتلكات ومعدات وآلات
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
-	(٣,٧٢٦)	أمانات مساهمين
١٣٠,٠١١	٣٦,٥٣٦	التغير في النقد وما في حكمه
٩٠١,١٨٢	١١٨,٨٩٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٠٣١,١٩٣	١٥٥,٤٣١	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 ٣١ آذار ٢٠١٦
(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 بتجهيز ملاعب منشآت رياضية، تجهيز وتركيب ساحات وملاعب عشب صناعي، الإستيراد والتصدير والتجارة العامة.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٦.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

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

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة 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.

استخدام التقديرات

إن إعداد 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 إعداد البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل. ويتم أخذ 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 بطيئة 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%
الآلات 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 التذني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي 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 خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

البضاعة

يتم تسعير البضاعة الجاهزة للمشترأة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد الكلفة على أساس الوارد أو لا الصادر أولاً.

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 ونسوية 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 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. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠٠٩، ٢٠١٠ و ٢٠١١ وصدر قرارها، ولكن تم الاعتراض عليه من قبل الشركة، وما زالت القضية في المحكمة.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠١٢، ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وبسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٤. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة وأوراق القبض، وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والشيكات الأجلة.

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 لعمالها 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.

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

٣١ آذار ٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٢٥,٧٩٨	-	٢٥,٧٩٨
أمانات مساهمين	٢٢٨,٠٩٥	-	٢٢٨,٠٩٥
إيراد إيجارات مقبوض مقدما	٣٦,٠٠٠	-	٣٦,٠٠٠
شيكات أجل	٥,٨٦١	-	٥,٨٦١
دفعات مقدمة من العملاء	٢٥٦,٨٧٩	-	٢٥٦,٨٧٩
أرصدة دائنة أخرى	٢٧,٧٢٢	-	٢٧,٧٢٢
	٥٨٠,٣٥٥	-	٥٨٠,٣٥٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٤٦,٥١٣	-	٤٦,٥١٣
أمانات مساهمين	٢٣١,٨٢١	-	٢٣١,٨٢١
إيراد إيجارات مقبوض مقدما	٤٩,٥٠٠	-	٤٩,٥٠٠
شيكات أجل	٨,٥٤٨	-	٨,٥٤٨
دفعات مقدمة من العملاء	٢٥,٣٩٠	-	٢٥,٣٩٠
أرصدة دائنة أخرى	٢٧,٠٩٣	-	٢٧,٠٩٣
	٣٨٨,٨٦٥	-	٣٨٨,٨٦٥

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.